

## Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСТУР ТРЕВЕЛ"

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ТРАНСТУР ТРЕВЕЛ" за 2025 год

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование - ООО "ТРАНСТУР ТРЕВЕЛ", зарегистрировано 03.06.2004г. ОГРН 1047796394546, выдано МИФНС №46 по г. Москве 03.06.2004г.

Юридический адрес: 127015, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГСАВЕЛОВСКИЙ, ВЯТСКАЯ, Д. 49, СТР. 2, ЭТАЖ/КОМ. 3/12, ПОМЕЩ. I

- Основным видом экономической деятельности является «Деятельность туристических агентств» (код по ОКВЭД 2 – 79.11).
- Свидетельство о внесении сведений о туроператоре в единый федеральный реестр туроператоров: реестровый номер РТО 023829
- Организация не имеет филиалов и представительств.
- Срок деятельности организации уставом не ограничен.
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 52 человека.
- Отчетность ООО "ТРАНСТУР ТРЕВЕЛ" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.
- Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 6 015 000 (Шесть миллионов пятнадцать тысяч) рублей. УК оплачен участниками полностью.

#### Сверка долей участников:

- Проклов А. А. - доля 50% номинальной стоимостью 3 007 500 руб.
- Проклов П. А. - доля 50% номинальной стоимостью 3 007 500 руб.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

#### 2. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Учетная политика для целей бухучета разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", Инструкцией к Плану счетов.

ООО "ТРАНСТУР ТРЕВЕЛ" в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. "О бухгалтерском учете" имеет право на выбор в учетной политике упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность) в связи с тем, что:

– относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ от 24 июля 2007 г.;

– и при этом не подлежит обязательному аудиту и не относится к иным категориям организаций, которые в силу ч. 5 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. не имеют права применять упрощенные способы бухучета и бухгалтерской отчетности.

ООО "ТРАНСТУР ТРЕВЕЛ" применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО "ТРАНСТУР ТРЕВЕЛ" не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

### **3. Сведения об учетной политике**

#### *Учет основных средств*

Группировка основных средств осуществляется по амортизационным группам в зависимости от срока их полезного использования в соответствии с классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

3.1 Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

3.3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом (Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020)

Основные средства группируются: Оргтехника, Производственный и хоз. Инвентарь, Прочее.

Инвентаризация проводилась 26.12.2025г. по приказу генерального директора. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не обнаружено.

#### *Учет нематериальных активов*

Нематериальные активы в учете организации группируются следующим образом: программное обеспечение, средства индивидуализации (выбор с учетом п. 12 ФСБУ 14/2022)

. Для амортизации по НМА организации применяется линейный метод ко всем группам НМА.(выбор с учетом п. 40, 41 ФСБУ 14/2022)

#### *Материально-производственные запасы*

1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.
2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.
3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по ФИФО.
4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам (Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019)

## *Резервы*

Организацией создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

## *Порядок учета расходов*

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и инструкция по его применению, утв. Приказов Минфина РФ от 31.10.2000 г. N. 94н (в действ. ред.):

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы";

На счете 20 (в аналитике по видам деятельности) собираются расходы, связанные:

- с оказанием туристических услуг (расходы по подбору и бронированию услуг по размещению в гостиницах, трансферы, аренда автотранспорта и иных аналогичных услуг)
- с оказанием посреднических / агентских услуг по бронированию и оформлению пассажирских железнодорожных и авиационных перевозок.

В конце месяца суммы списываются в дебет счета 90 "Продажи" и формируют показатель строки 2120 "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах.

Счет 26 служит для обобщения информации о расходах для нужд управления.

Расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца списываются в дебет счета 90 "Продажи" и формируют показатель строки 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах.

## *Порядок учета доходов*

Учет доходов организации осуществляется на основе требований, установленных «Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденных Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N. 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг, а также агентское вознаграждение, полученное Организацией по условиям договоров.

При реализации услуг по проживанию, гостиничному, ресторанному, транспортному обслуживанию, и аналогичным услугам, при реализации перевозочных документов по агентским договорам (договорам поручения) доходом является вознаграждение, которое отражается на дату утверждения отчета Принципалом (комитентом, доверителем)

При реализации услуг по проживанию, гостиничному, ресторанному, транспортному обслуживанию, и аналогичных услуг по договорам возмездного оказания услуг с поставщиками услуг, доходы отражаются на дату подписания акта (иного документа) об оказании услуг.

При реализации туристского продукта по агентским договорам с туроператорами доходы отражаются на дату утверждения отчета Агента туроператором (Принципалом).

## *Проценты*

Проценты по всем кредитам (займам), в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов (Пункт 7 ПБУ 15/2008)

#### 4. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС	(12 700)	(12 458)
Накопленная амортизация НМА	(53)	(53)

#### 5. Нематериальные активы (НМА) и основные средства (ОС)

В 2025 году организация учитывала НМА (права на ПО) и ОС по первоначальной стоимости.

##### 5.1. Наличие и движение НМА

Первоначальная стоимость на начало года: 53 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 53 тыс. руб.

Затраты на внесение изменений в средства индивидуализации за период 2025г. составили 44 тыс. руб. Внедрение за период 2026г.

##### 5.2. Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало года: 12 638 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период —242 тыс. руб.

Поступило (приобретение): 422 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 13 060 тыс. руб.

#### 6. Доходы по обычным видам деятельности

Состав доходов в отчете о финансовых результатах за 2025 год

Виды деятельности	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Туристические услуги	602 597	517 019
Оформление пассажирских авиационных и железнодорожных перевозок (агентская деятельность, посредническая деятельность)	117 938	122 199
Итого по обычным видам деятельности	720 535	639 218

Выручка организации за отчетный период составила 720 535 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 4 481 тыс. руб., что ниже показателя прошлого года.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о снижении доходов в 2025г. по отдельному виду деятельности «Оформление пассажирских авиационных и железнодорожных перевозок (агентская деятельность, посредническая деятельность)», которое обусловлено объективными, независящими от нас факторами, а именно, финансовой политикой авиаперевозчиков, в частности, снижением выплаты агентского вознаграждения.

Снижение чистой прибыли в 2025г. вызвано как внутренними (финансовая нагрузка – увеличение процентов банков, увеличение затрат на персонал и т.д), так и внешними факторами (экономический спад, колебание курсов валют и т.д.)

## 7. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Туристические услуги	600 695	516 019
Затраты на оплату труда	40 056	38 159
Отчисления на социальные нужды	8 013	6 874
Транспортные услуги	4 719	4 595
Затраты системы бронирования авиа/жд билетов	13 096	7 499
Прочие затраты	9 418	8 205
Итого по обычным видам деятельности	675 997	581 351

## 8. Информация о контроле

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор Иванченко Максим Геннадьевич, назначенный Общим собранием участников общества.

## 9. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ М.Г. Иванченко

20 марта 2026 г.

