

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «АВТОБИЛЕТЫ» ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения

Наименование и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБИЛЕТЫ»
Сокращенное название:	ООО «АВТОБИЛЕТЫ»
ИНН:	5406757288
ОГРН:	1135476134848
Государственная регистрация:	29.08.2013
Юридический адрес:	630004 Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Ленина, соор.67, помещ.2
Почтовый адрес:	630004 Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Ленина, соор.67, помещ.2
Телефон / факс:	+7 (923) 1288009
Адрес в сети Интернет:	avtobilet@bk.ru

Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	55 человек
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	55 человек
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	52 человек

Основные виды деятельности Общества

52.21.21 Деятельность автовокзалов и автостанций

Исполнительные и контрольные органы Общества

Директор Общества Проняева Юлия Борисовна назначен Решением №7 единственного участника общества от 01.03.2023г.

2. Основные элементы учетной политики и раскрытие существенных статей отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" от 24.07.2007 N 209-ФЗ. В силу ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов

Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 7 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (сто тысяч) рублей. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Наличие и движение основных средств за отчетный период:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 378	(2 806)	-	-	-	(744)	4 378	(3 549)
	За 2024 г.	4 378	(2 016)	-	-	-	(790)	4 378	(2 806)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	2 069	(1 249)	-	-	-	(442)	2 069	(1 691)
	За 2024 г.	2 069	(762)	-	-	-	(488)	2 069	(1 249)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 073	(481)	-	-	-	(206)	1 073	(687)
	За 2024 г.	1 073	(282)	-	-	-	(199)	1 073	(481)
Офисное оборудование	За 2025 г.	220	(194)	-	-	-	(30)	220	(224)
	За 2024 г.	220	(154)	-	-	-	(40)	220	(194)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 015	(881)	-	-	-	(66)	1 015	(948)
	За 2024 г.	1 015	(818)	-	-	-	(63)	1 015	(881)

Остаточная стоимость основных средств по инвентарным объектам на 31.12.2025г.:

Наименование показателя	Остаточная стоимость на 31.12.2025г.
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	828
в том числе:	
Здания	378
Машины и оборудование (кроме офисного)	382
Офисное оборудование	
Другие виды основных средств	68

В составе внеоборотных активов на 31.12.2025г. остаток незавершенных капитальных вложений в сумме 527 тыс. руб. числятся произведенные затраты по созданию ЛЭП.

2.2. Запасы

Оценка сырья, материалов и других аналогичных ценностей при принятии к учету производится по фактической стоимости приобретения

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток запасов (сырье, материалы, запчасти) составляет 216 тыс. руб.. Запасы предназначены для использования в деятельности Общества в последующих финансовых периодах. Все запасы пригодны для использования

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе с учетом НДС.

В составе дебиторской и кредиторской задолженности отсутствует сомнительная и безнадежная задолженности, резерв по сомнительным долгам не создавался в отчетном периоде.

Просроченной задолженности на отчетную дату нет.

Задолженность (в том числе задолженность по кредитам и займам) со сроком погашения свыше 12 месяцев, отнесена в состав долгосрочной задолженности, менее 12 месяцев- в состав краткосрочной.

2.4. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

Уставный капитал Общества составляет 14 тыс. руб. , оплачен полностью

Участниками общества являются: Кудин И.В, доля в уставном капитале 100%

Прибыль Общества за 2025г. по данным бухгалтерского учета составил 26 901,00 тыс. руб.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения составил 7 237 тыс. руб.

Резервный капитал не формируется, добавочный капитал отсутствует.

2.5. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

выручка агента по продаже проездных билетов, услуги автовокзала

Выручка от продажи продукции признается методом начисления по мере реализации продукции и перехода прав собственности к покупателю.

Прочими доходами для Общества являются доходы, связанные с получением процентов с размещенных депозитов, иные доходы.

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

Расшифровка выручки от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже:

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Выручка агента по продаже проездных билетов, услуги автовокзала	198 670	153 604
Итого	198 670	153 604

2.6. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;

расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг, прочие прямые расходы;

расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат / выручка за отчетный период по видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Информация о структуре расходов приведена ниже:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные расходы	12 770	9 437
Амортизация	744	2 382
Оплата труда	35 954	32 651
Отчисления на социальные нужды	9 008	7 056
Аренда	48 702	43 601
Прочие затраты	9 558	9 130
Итого	116 736	104 257

2.7 Прочие расходы

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных

средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

Информация о структуре расходов приведена ниже:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Расходы на услуги банков	8 648	6 733
Прочие расходы	692	2 142
Итого	9 340	8 875

2.8. Расчеты по налогу , уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения- доходы.

Учет доходов для целей налогообложения ведется организацией в соответствии с гл. 26.2 Налогового кодекса РФ.

2.9. Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

Директор

06.03.2026.

Проняева Ю.Б.