

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Авто-Тревел»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел №1

Основные сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Авто-Тевел»
Сокращенное наименование	ООО «Авто-Тревел»
Адрес	640003, Россия, Курганская область, г. Курган, пл. Собанина, 1, avtovokzal@av45.ru
ИНН	4501105675
КПП	450101001
ОКПО	70565583
Сведения о регистрации:	
Полное наименование регистрирующего органа	Инспекция ФНС России по городу Кургану Курганской области
Регистрационный номер	45 № 000465988
Дата регистрации	17.11.2003 г.
Сведения о включении в Государственный реестр:	
ОГРН	1034500028265
Дата	13.11.2003 г.
Управление (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения)	Управляющий - индивидуальный предприниматель Рослякова Ирина Анатольевна (№2214500046726 от 24.03.2021г.)
Сведения об уставном капитале:	
Размер (в рублях)	10 000
Основные участники	1.Горшкова Елена Александровна (37,5%). 2. Моисеева Елена Владимировна (25%). 3.Калинин Юрий Александрович (37,5%)
Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г.	40 человек
Система налогообложения	УСН (доходы)
Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту	

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ, действующими ПБУ и ФСБУ и учетной политикой организации, утвержденной приказом руководителя.

Факты хозяйственной деятельности отражаются в регистрах бухгалтерского учета в установленном законодательством порядке.

Основным видом деятельности Общества является:

Деятельность автовокзалов и автостанций (ОКВЭД- 52.21.21) , доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к дополнительным видам деятельности Общества относятся:

- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (ОКВЭД-47.19)
- Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом (ОКВЭД-52.21.22)
- Прочая вспомогательная деятельность автомобильного транспорта (ОКВЭД-63.21.2)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Раздел №2

Учетная политика организации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раздел №3 «Основные средства»

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства и амортизация	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего в том числе:	1 272 379,05	1 272 379,05	1 272 379,05
• Здания	30 000,36	30 000,36	30 000,36
• Сооружения	94 140,00	94 140,00	94 140,00
• Машины и оборудование (кроме офисного)	1 118 661,19	1 118 661,19	1 118 661,19
• Другие виды основных средств	29 577,50	29 577,50	29 577,50
Амортизация	1 269 462,88	1 269 462,88	1 269 462,88
Основные средства по строке 1150 Бухгалтерского баланса	2916,17	2916,17	2916,17

Раздел №4 «Запасы»

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Величина запасов на начало года составила 137, тыс. руб. на конец 130,0 тыс. руб.

Пояснения №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сумма дебиторской задолженности на начало года 1907,0 тыс. руб. и на конец 11714,0 тыс. руб., кредиторская задолженность на начало 4988,0 тыс. руб. и на конец 7029,0 тыс. руб.

Раздел №6 «Расходы и доходы по обычным видам деятельности», тыс.руб.

Доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» другими действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Раздельный учет доходов и расходов ведется по следующим видам деятельности или операциям:

- Доходы по обычным видам деятельности;
- Прочие доходы расходы.

№	Показатели	2024 г	2025 г
1.	Доходы всего:	16569	38557
2.	Расходы всего:	19806	30149
	В том числе: материальные затраты	1033	3174
	оплата труда	13242	16992
	отчисления на соц. нужды	3571	4908
	амортизация основных средств	-	-
	прочие расходы по осн. деятельности	1960	5075
3.	Прочие доходы	9148	14696
4.	Прочие расходы	2060	2814
5.	Прибыль балансовая (убыток)	3851	18707

Раздел №7 «Капитал и расчеты с участниками»

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 960 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Раздел №8 «Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности»

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «27» марта 2026 года.

Управляющий ООО Автовокзалсервис» Рослякова И.А.