

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью "Билетикс. РУ" (ООО "Билетикс. РУ" )

ИНН 7730606598 , КПП 770101001, ОГРН 1097746077945

Адрес: 105082, Москва г, пер. Переведеновский, д. 17, к. 1, этаж 3, пом. I, ком. 2,3

### **1. Общая информация об организации**

ООО «Билетикс. РУ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Общество применяет ПБУ 18/02

### **2. Основание составления бухгалтерской отчетности**

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета .

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

#### **2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность 79.90

### **3. Учетная политика**

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

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от валюты бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, по выручке и прочим доходам.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 4. Основные средства и Нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

ОС

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	449	(449)	167	-	-	(42)	-	-	616	(490)
	За 2024 г.	449	(422)	-	-	-	(26)	-	-	449	(449)
в том числе:											
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	167	-	-	(42)	-	-	167	(42)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	196	(196)	-	-	-	-	-	-	196	(196)
	За 2024 г.	196	(169)	-	-	-	(26)	-	-	196	(196)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	264	(264)	-	-	-	-	-	-	264	(264)
	За 2024 г.	264	(264)	-	-	-	-	-	-	264	(264)
<b>+ Добавить строку</b>											
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>+ Добавить строку</b>											

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
							фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>+ Добавить строку</b>											

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	126	-	26
в том числе:			
Офисное оборудование	126	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	26

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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	обесценение	пересечено	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	29 093	(16 638)	2 011	-	-	(2 787)	-	-	-	-	-	31 104	(19 426)
	За 2024 г.	29 093	(13 895)	-	-	-	(2 743)	-	-	-	-	-	29 093	(16 638)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	2 011	-	-	(45)	-	-	-	-	-	2 011	(45)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	2 011	-	-	(45)	-	-	-	-	-	2 011	(45)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	29 093	(16 638)	-	-	-	(2 743)	-	-	-	-	-	29 093	(19 381)
	За 2024 г.	29 093	(13 895)	-	-	-	(2 743)	-	-	-	-	-	29 093	(16 638)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенное по адресу:

105082, Москва г, пер. Переведеновский, д. 17, к. 1, этаж 3, пом. I, ком. 2,3

Объект аренды не предполагается к выкупу.

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

## 8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 8. Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

У Общества открыты следующие рублевые расчетные счета:

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2025 г. ООО "Билетикс. РУ"

Период: 01.01.2025 - 31.12.2025 Счет: 51 ООО "Билетикс. РУ"

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Билетикс. РУ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51	123 409 873,24		22 924 966 273,57	22 670 945 262,29	377 430 884,52	
40702810101000002552, Московский филиал АО Банк "ПСКБ"	42 384 660,02		4 909 183 046,45	4 949 138 419,12	2 429 287,35	
40702810300000202758, БАНК ГПБ (АО)	69 794 618,81		8 945 104 944,57	8 996 517 315,03	18 382 248,35	
40702810500000294014, АО "Райффайзенбанк"	6 950 276,83		520 778 641,00	527 710 953,92	15 963,71	
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	2 786 532,81		2 698 006 463,51	2 700 787 716,62	5 279,70	
АО "ТИНЬКОФФ БАНК" (Расчетный)			86 252,00	69 670,78	16 581,22	
ПАО СБЕРБАНК (Расчетный)	1 487 174,97		153 148 502,70	154 394 847,81	240 829,86	
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (Расчетный) 40702810812010167067			5 698 284 119,43	5 341 937 336,31	356 326 783,12	
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) (Расчетный RUR) 40702810725610000564	6 610,00		396 303,91	389 002,70	13 911,21	
<b>Итого</b>	<b>123 409 873,24</b>		<b>22 924 966 273,57</b>	<b>22 670 945 262,29</b>	<b>377 430 884,52</b>	

У Общества открыты следующие валютные счета:

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 52 за 2025 г. ООО "Билетикс. РУ"

Период: 01.01.2025 - 31.12.2025 Счет: 52 ООО "Билетикс. РУ"

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Билетикс. РУ"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 52 за 2025 г.							
Счет	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета							
Валюта							
52	БУ			844 618,98	844 618,98		
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный, EUR)	БУ			189 161,13	189 161,13		
EUR	БУ			189 161,13	189 161,13		
	Вал.			1 782,81	1 782,81		
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный, USD)	БУ			631 752,24	631 752,24		
USD	БУ			631 752,24	631 752,24		
	Вал.			6 213,16	6 213,16		
Московский филиал АО Банк "ПСКБ" (Текущий, USD)	БУ			23 705,61	23 705,61		
USD	БУ			23 705,61	23 705,61		
	Вал.			233,14	233,14		
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>			<b>844 618,98</b>	<b>844 618,98</b>		

## 9. Признание доходов и расходов

### 9.1 Признание доходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Выручка формируется по факту оказания услуг по бронированию авиа, жд билетов в виде получения комиссионного, бонусного вознаграждения, а также собственных сборов, маркетинговых услуг. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

К доходам от основной деятельности относятся доходы от :

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.01.1 за 2025 г. ООО "Билетикс. РУ"

Период: 01.01.2025 - 31.12.2025 Счет: 90.01.1 ООО "Билетикс. РУ"

Сформировать Показать настройки Поиск Печать Регистр учета

Счет Номенклатурные группы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.01.1			485 489 408,31	485 489 408,31		
<...>			485 489 408,31			
Агентское вознаграждение				84 420 396,41		
Бонусное вознаграждение				125 119 468,28		
Маркетинговые услуги				1 064 166,67		
Сбор за продажу страховых полисов				12 930,00		
Сервисный сбор за авиабилеты				274 772 446,99		
Техническая поддержка				99 999,96		
<b>Итого</b>			<b>485 489 408,31</b>	<b>485 489 408,31</b>		

Иные доходы относятся к внереализационным доходам, в виде премий за перевыполнения объемов определенных направлений.

В 2025 году был получен доход в виде процентов на остаток по р/счету в размере **42 784 509,80** руб

### 9.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.

К прямым расходам относятся:

- заработная плата сотрудников,
- страховые взносы
- резервы отпусков
- арендные платежи

## 10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 руб. и оплачен полностью.

Состав учредителей:

ООО "Билетикс. РУ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 80 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Учредители	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
80		100 000,00				100 000,00
80.09		100 000,00				100 000,00
ВИП Сервис Групп		25 000,00				25 000,00
Мукоед Вадим Юрьевич		37 500,00				37 500,00
Спирин Александр Владимирович		37 500,00				37 500,00
<b>Итого</b>		<b>100 000,00</b>				<b>100 000,00</b>

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

#### 11. Резерв предстоящих отпусков.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

#### 12. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль 25%.

#### 13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющая компания УК «Тикет Хаус». Генеральный директор УК: Соловьева Ирина Борисовна.

#### 14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу

#### 15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор УК:

Соловьева Ирина Борисовна.