

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Пассажирское автотранспортное
предприятие № 2»
за 2025 год

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности ООО «ПАТП-2», руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учёту. Отчётность составлена исходя из принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Общие сведения об Обществе

1. Полное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Пассажирское автотранспортное предприятие № 2»

2. Сокращенное наименование Общества

ООО «ПАТП-2»

3. Сведения о государственной регистрации Общества

ОГРН - 1157327003360

Дата присвоения ОГРН- 16.09.2015 г.

Наименование регистрирующего органа : Инспекция Федеральной налоговой службы по Засвияжскому району г. Ульяновска

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7327032451

4. Контактная информация

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Ульяновская область, город Ульяновск. ул. Полбина, 48.

Адрес для направления Обществу почтовой корреспонденции

432049 г. Ульяновск, ул. Азовская д. 55

Телефон/факс (8422) 40-84-11

5. Сведения о цели создания Общества

Основной целью создания Общества является получение прибыли.

ООО «ПАТП-2» специализируется на оказании услуг транспортно-экспедиционного обслуживания населения в пригородном, междугородном, межобластном, автобусном сообщении.

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность терминалов (автостанций и автовокзалов), в том числе:

1) услуги по продаже проездных документов (продажа, прием сдаваемых проданных документов, бронирование, доставка билетов по указанному адресу и т.п.);

2) информационные услуги (предоставление зрительной и звуковой информации о месте и времени отправления автотранспортных средств, расписания движения, тарифах, правилах перевозки и т.п.);

3) предоставление санитарно-гигиенических услуг;

В Обществе создана и действует система автоматизированной продажи билетов во всех автовокзалах и кассовых пунктах города Ульяновска и Ульяновской области, которая позволяет жителям г. Ульяновска и области приобретать билеты на все направления в режиме реального времени как непосредственно в пунктах отправления, а также в связи с внедрением с 2016 года системы «удаленной продажи» пассажиры могут приобретать

билеты для проезда с местом отправления отличным от места продажи билета.

Сегодня разработан целый комплекс мероприятий по достижению необходимого уровня безопасности на территории автовокзала.

Перспективы развития связаны с дальнейшей ориентацией на потребности клиентов, улучшением качества и уровня обслуживания пассажиров, обеспечением транспортной безопасности. Для этого установлены системы видеонаблюдения, установлено ограждение периметра территории, обустроены платформы отправления и прибытия, произведен ремонт твердого покрытия, нанесены разметки и установлены дорожные знаки.

Автовокзалы и автостанции города Ульяновска и области имеют просторные залы ожидания, к услугам пассажиров камеры хранения, буфеты, товары в дорогу.

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с 26 января 2016 года.

Размер уставного капитала Общества, сведения об учредителях Общества.

Размер Уставного капитала Общества составляет 5 010 000 рублей.

Учредителем Общества является АО «Пассажирское автотранспортное предприятие № 1».

Раскрытие основных положений учетной политики Общества Методы ведения бухгалтерского учета в 2025 году

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Положением «Об учетной политике ООО «ПАТП-2» для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденным приказом генерального директора. Для формирования полной и достоверной информации о деятельности предприятия и его имущественном положении в 2025 году применялись следующие методы ведения бухгалтерского учета.

По основным средствам предусмотрен линейный способ начисления амортизации в течение срока их полезного использования (п.18 ПБУ 6/01).

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер (п.3 ПБУ 5/01). Активы, предназначенные для использования в производстве продукции (работ, услуг) и управленческих нужд продолжительностью свыше 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды в будущем и стоимостью до 100 000 рублей, отражались в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Процессы приобретения материально-производственных запасов отражались в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости, определяемой по каждому номенклатурному номеру.

Затраты на ремонт основных средств, списывались на себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы (п. 27 ПБУ 6/01)

Административно-управленческие расходы учитывались на счете

26 «Общехозяйственные расходы» и списывались в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально доходам по каждому обособленному подразделению, полученным в отчетном периоде, в общем объеме доходов.

Создавался резерв предстоящих расходов и платежей на выплату отпускных в целях налогового и бухгалтерского учета. На конец отчетного года проведена инвентаризация резерва по отпускам и страховым взносам по результатам чего остаток резерва на конец года составил 2 219 285,12 руб.

Резерв по сомнительным долгам создается в целях бухгалтерского учета.

Информация по суммам расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом для целей исчисления налога на прибыль формировалась на основании регистров бухгалтерского учета, в дополнение которым разработаны аналитические регистры налогового учета.

Бухгалтерский учет велся с использованием автоматизированных информационных систем «1С: Бухгалтерия 8» с дополнительным модулем «Управление автотранспортом. Пассажирские перевозки», конфигурация «КАМИН: Расчет заработной платы. Версия 3.0 для 1С: Предприятия 8».

Доходы и расходы для целей налогового учета определялись по методу начислений.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности перед составлением годового отчета была проведена инвентаризация имущества и обязательств ООО «ПАТП- 2».

**Финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2025 год
по отчетным сегментам в соответствии с п. 6 ПБУ12/2020**

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 5 процентов выручки от продаж (объема продаж) Общества за отчетный период:

Наименование показателя (вид хозяйственной деятельности)	Объем выручки от продаж (объем продаж) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	Доля выручки от продаж (объема продаж) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) Общества, %
Деятельность от продажи билетов	71 726 399	96
Иная деятельность	3 013 484	4
ИТОГО	74 739 883	100

Финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2025 года (тыс. руб.)

Показатели	Период			Отклонения	
	2025г.	2024г.	2023г.	Абсол.	В % к уровню 2021 г.
Выручка всего в т. ч.	74 739,9	66 918,2	64 313,3	+7821,7	+11,7
- вознаграждение за реализацию билетов	70425,2	62 894,5	60 397,9	+7530,7	+12,0
- вознаграждение за реализацию льготных билетов	1301,1	1 217,2	1 260,6	+83,9	+6,9
Справочно: оборот от реализации билетов тыс. руб.	423422,9	380 345,4	364 847,8	+43077,5	+11,3
Перевезено пассажиров ед.	1 209 823,0	1 259 477,0	1 343 627,0	-49654,0	-3,9
Размер агентского вознаграждения	20,1	20,1	20,1	0	0
- Невостребованные поездки	2201,1	1988,8	1805,2	+212,3	+10,7
- Удержание при возврате билета	539,2	536,5	490,0	2,7	0,5
- прочая деятельность	273,3	281,2	359,6	-7,9	-2,8
Себестоимость продаж	(85269,7)	(74636,6)	(85 768,1)	+(10633,1)	-+15,2
Прочие доходы всего , в том числе:	920,7	491,6	742,0	429,1	+87,3
- субсидии из бюджета (без НДС)	461,0	253,5	498,5	207,5	81,8
- штрафы, пени, неустойки	163,4	234,6	228,9	-71,2	-30,3
- прочие	296,3	3,5	14,6	292,8	+84,7
Прочие расходы всего ,в т. ч	(4686,4)	(3636,1)	(2 709,0)	+(1050,3)	+(28,9)
- расходы на услуги банков	3481,3	2954,9	2 414,3	+526,4	+17,8
- прочие	1205,1	681,2	294,7	523,9	+76,9
Прибыль (убыток) до налогообложения	(14295,5)	(10862,9)	(23421,8)	+(3432,6)	+(31,6)
Текущий налог на прибыль	-	-	-	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	3209,2	5253,0	4 493,6	-2043,8	-38,9
Пени по налогам	-	-	-	0	0
Чистая прибыль (убыток)	(11086,3)	(5609,9)	(18 928,2)	+(5476,4)	+(97,6)

Анализ таблицы показывает, что выручка по вознаграждению за реализацию билетов за 2025 год к уровню 2024 года увеличилась на 7821,7 тыс. руб. или 11,7 %, обороты по реализации билетов увеличились на 43077,5 тыс. руб. или 11,3 %, пассажиропоток снизился на 49654 пассажиров или на 3,9 %.

Себестоимость затрат к уровню 2024 года увеличилась, что составило рост 10633,1 тыс. руб., по следующим статьям:

- затраты по статье фонд оплаты труда с отчислениями на 5511,4тыс.руб.,
- затраты по статье услуги по ведению учета на 2773,0 тыс.руб. в связи с увеличением ФОТ и отчислений с ФОТ работников, обслуживающих данный вид деятельности,
- по статье услуги охраны на 1068,5 тыс.руб. в связи с повышением цен,
- прочие расходы-1050,3 тыс.руб.

Валовый убыток за 2025 год составил – 14 295,5 тыс. руб., в 2024году получен убыток в сумме 10862,9 тыс.руб., рост на 3432,6 тыс.руб.

Таблица динамики оборотов по реализации билетов в разрезе автовокзалов, автостанций и кассовых пунктов за 2023-2025 гг.

№ п/п	Наименование	2025 год	2024 год	2023 год	Отклонения			
					2025/2024		2025/2023	
					Абсол.	В %	Абсол.	В %
1	2	3	3	4	6	7	8	9
1	КП Верхняя Терраса	22639,6	20082,1	11 144,9	2557,5	12,7	11494,7	103,1
2	КП Новый Город	31437,5	27517,6	14 005,0	3919,9	14,2	17432,5	124,5
3	Ульяновск ПП	7998,0	7087,8	3 256,7	910,2	12,8	4741,3	145,6
4	Ульяновский ЦАВ	286668,0	258215,6	286 184,2	28452,4	11,0	483,8	0,2
5	Ундоровский КП	301,3	117,4	104,6	183,9	156,6	196,7	188,0
6	Чердаклы КП	3726,4	2929,6	2082,9	796,8	27,2	1643,5	78,9
7	Новоспаская АС	5423,7	5020,4	3781,9	403,3	8,0	1641,8	43,4
8	Павловская АС	5417,3	4769,7	4 685,8	647,6	13,6	731,5	15,6
9	Радищевская АС	1920,8	1845,7	2 575,5	75,1	4,1	-654,7	-25,4
10	АС р/п Сурское	5799,6	5318,5	3 765,9	481,1	9,0	2033,7	54,0
11	АС р/п Тереньга	5812,1	4901,1	2 739,5	911,0	18,6	3072,6	112,1
12	АС Б. Нагаткино	4954,0	4579,5	3 120,0	374,5	8,2	1834,0	58,8
13	АС р/ п Вешкайма	3483,3	3163,8	2 535,1	319,5	10,1	948,2	37,4
14	АС р/п ж/д Майна	6257,5	5677,9	4 880,9	579,6	10,2	1376,6	28,2
15	КП Игнатовка	1320,8	1219,8	1 206,0	101,0	8,3	114,8	9,5
16	АС г. Инза	8564,0	7414,4	3 715,0	1149,6	15,5	4849,0	130,5

17	АС р/п Карсун	8868,6	9008,7	6 191,8	-140,1	-1,5	2676,8	43,2
18	АС р/п Кузоватово	5764,2	4439,1	3 884,8	1325,1	29,9	1879,4	48,4
19	АС р/п Николаевка	7066,2	7036,7	4 987,3	29,5	0,4	2078,9	41,7
	Итого	423422,9	380345,4	364 847,8	43077,5	11,3	58575,1	16,1

Исходя из анализа вышеприведенной таблицы видно, что обороты по реализации билетов к уровню 2024 года увеличились на 11,3 %.

Таблица динамики расходов Общества за 2023-2025 гг.

№ п/п	Статьи расходов	2024 г.	2024 г.	2023 г.	Отклонения			
					2025/2024		2025/2023	
					Абсол.	в %	Абсол.	в %
1	Фонд оплаты труда с отчислениями в резерв на оплату отпусков	40964,6	36673,3	40 482,5	4291,3	11,7	482,1	1,2
2	Отчисления от з/ты	12203,9	10983,8	12 137,2	1220,1	11,1	66,7	0,5
3	Клининговые услуги	5859,3	5829,8	5 842,5	29,5	0,5	16,8	0,3
4	Услуги охраны	5976,6	4908,1	6 201,5	1068,5	21,8	-224,9	-3,6
5	Промышленные отходы	343,7	347,2	408,2	-61,0	-14,9	-64,5	-15,8
6	Арендная плата	3188,1	3177,3	4 578,1	10,8	0,3	-1390,0	-30,4
7	Коммунальные платежи, в том числе:	4213,2	3952,4	3900,9	260,8	+1,3	+312,3	+8,0
	-Теплоэнергия и газоснабжение	616,1	694,0	753,2	-77,9	-11,2	-137,1	-18,2
	-Электроэнергия	2338,9	2063,9	2049,5	275,0	13,3	289,4	14,1
	-Водоснабжение	105,5	125,4	80,2	-19,9	-15,9	25,3	31,5
	-Услуги связи	1152,7	1069,2	1018,0	83,5	+7,8	134,7	13,2
8	Расходы по использованию программ для ЭВМ	194,5	294,8	544,8	-100,3	-34,0	-350,3	-64,3
9	Приобретение, ремонт и обслуживание ККТ ,замена фискальных накопителей	333,5	246,5	130,8	87,0	13,6	202,7	155,0
10	Бланки, кассовая лента и канцелярские расходы	451,3	464,6	448,9	-13,3	-2,9	2,4	0,5
11	Услуги инкассации	2138,3	881,1	985,5	1257,2	142,7	1152,8	117,0

12	Возмездное оказание услуг по ведению учета	8008,1	5235,1	7554,8	2773,0	53,0	453,3	6,0
13	Юридические услуги	-	-	44,5	0	100,0	-44,5	-100
14	Расходы на обучение	3,0	6,0	11,0	-3,0	-50,0	-8,0	-72,7
15	Содержание и ремонт помещений	444,0	328,7	541,7	115,3	35,1	-97,7	-18,0
16	Прочие расходы	947,6	1307,9	1954,6	-360,3	-27,5	-1007,0	-51,6
17	Расходы на проведение мероприятий связанных с нераспространением коронавирусной инфекции	-	-	0,6	0	100	-0,6	-100
	Итого	85269,7	74636,6	85768,1	10633,1	14,2	-498,4	-0,6

Показатели численности и средней заработной платы

ООО «ПАТП-2» за 2025 год

Наименование	ед. изм.	2025 год	2024 год	2023 год	Отклонения 2025/2024	
					в абсол.	в %
Среднесписочная численность персонала всего в том числе:	ед.	97	103	116	-6	-5,8
Руководители, специалисты и служащие		87	93	106	-6	-6,5
Вспомогательные рабочие		10	10	10	0	100
Среднемесячная зарплата персонала всего, в том числе:	руб.	34274,0	29780,0	28121,0	+4494,0	+15,1
Руководители, специалисты и служащие		34826	30287	28334	+4539	+15,0
Вспомогательные рабочие		29355	25063	25812	4292,0	17,1
ФОТ		39821,1	36769,1	39246,1	3052,0	8,3
Доля расходов на оплату труда в выручке от реализации продукции, работ, услуг	%	53,3	55,0	61,0	-1,7	-4,9
Доля расходов на оплату труда в себестоимости услуг		46,7	49,3	45,8	-2,6	-5,3
Задолженность по выплате заработной платы персоналу	тыс. руб.	1986,0	1824,9	2395,0	162,0	8,8
в том числе: просроченная	тыс. руб	-	-	-	-	-

Среднесписочная численность работающих снизилась на 6 человек

В результате ежегодного повышения заработной платы в связи с ростом МРОТ ее среднемесячный размер в отчетном периоде увеличился на 4494,0 руб. или на 15,1 %.

Просроченной задолженности по налогам, сборам, страховым взносам по состоянию на 31.12.2025 г. не имеется.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)

Показатели	Дебиторская задолженность				Кредиторская задолженность			
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Отклонения		На 31.12. 2025 г	На 31.12. 2024 г	Отклонения	
			абсол.	в %			абсол.	в %
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33,5	24,5	9,0	36,7	7608,5	7246,5	362,0	+5,0
Расчеты с рабочими и служащими по оплате труда					1850,9	1824,9	26,0	1,4
По налогам и сборам	1,0	5,3	-4,3	-81,1	5092,5	3414,8	1677,7	49,2
С прочими дебиторами и кредиторами	2924,6	4019,4	-1094,8	-27,2	4507,9	4980,7	-472,8	-9,5
По расчетам с перевозчиками					58486,1	50323,0	8163,1	16,2
Итого	2959,1	4049,2	-1090,1	-26,9	77545,9	67 789,9	+9756,0	+14,4

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. снизилась на 1090,1 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности числится текущая задолженность за декабрь ООО «ИЗИ-ВЕЙ» за реализацию билетов через интернет- сайт в сумме 952,0 тыс. руб., остаток денежных средств на расчетном счете АО АКБ «Газбанк» в сумме 1787,8 тыс. руб. по состоянию на июль 2018 года банк признан банкротом, сумма включена в реестр требований кредиторов.

Кредиторская задолженность к уровню 2024 года увеличилась 9756,0 тыс.руб., в том числе:

- по расчетам с перевозчиками на 8163,1 тыс. руб.,
- по налогам и сборам на 1677,7 тыс.руб.,

В составе прочей кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками числится задолженность ООО «Центр комплексной безопасности защита» 4208,5 тыс. руб.и ЧОО ООО «Алекс» за охрану объектов и 1440,0 тыс.руб. ИП Ханбекову И.А. за клининговые услуги.

Причиной большого размера кредиторской задолженности является убыточной деятельности общества в размере 59,6 млн. руб.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности события, существенно повлиявшие на финансовое состояние Общества отсутствуют.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В отчетном периоде Обществом создавались оценочные обязательства по расходам на предстоящие выплаты отпускных. (тыс. руб.)

	Создано	Начислено	списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Всего	1274,4	944,9		2219,3
отпускные	977,3	724,6		1701,9
страховые взносы	297,1	220,3		517,4

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не предусматривает прекращение деятельности такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов.

Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной является учредитель Общества АО «ПАТП-1» с долей в УК в размере 100 %.

Операции, проводимые между Обществом и АО «ПАТП-1» за 2025год (рублей).

Вид операции	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г
Аренда движимого и недвижимого имущества (с учетом переменной части)	8 872 263,83	Согласно договору оплата денежными средствами, зачетом взаимных требований ежемесячно	380 971,37
Возмездное оказание услуг	10 696 685,4	Согласно договору оплата денежными средствами, зачетом взаимных требований ежемесячно	0,0
Агентский договор на организацию перевозок (стоимость реализованных билетов)	19 326 600,06	Согласно договору оплата денежными средствами, зачетом взаимных требований ежемесячно	325 702,13
Агентский договор на организацию перевозок (агентские услуги)	3 590 322,89	Согласно договору оплата зачетом взаимных требований ежемесячно	0,00

Информация о размерах вознаграждения , выплачиваемых основному управленческому персоналу (генеральный директор, зам. генерального директора, гл. бухгалтер)

Наименование показателя	Значение показателя	
	Всего	В том числе : размер выплат генеральному директору
Должностной оклад	828 059	375 067
Премия	496 835	225 040
Премия по итогам работы за год	-	-
другие виды выплат по заработной плате: праздничные	-	-
- больничные	23 313	16 857
- ср. з/та за время командировки	-	-
- доход в натуральной форме	175 000	175 000
- отпускные	137 816	93 616
Выплаты социального характера и иные выплаты руководителю, не относящиеся к оплате труда (выходное пособие,материальная помощь, оплата стоимости питания, проезда, обучения, коммунальных услуг, отдыха и другие) за отчетный период	297 628	297 628
Начисленные страховые взносы на выплаты управленческому персоналу	497864	264092
Долгосрочные вознаграждения	0,00	0,00

Генеральный директор
Гл. бухгалтер

Чибисов Ю.Ю.
Макаркина Н.Г.