Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРМТРАНСКРАЙ"
(ООО " ПТК ")
ИНН 5906170160, КПП 590601001, ОГРН 1215900011084,
адрес: 617014, Пермский край, Пермь г., Восстания ул., д. 13, кв. 15

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные сведения.

Организация «ПЕРМТРАНСКРАЙ» осуществляет свою деятельность с 01.06.2021 г. Основным видом деятельности по ОКВЭД в отчетном периоде является - Деятельность автомобильного грузового транспорта (49.41).

2. Информация об учетной политике.

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ПТК» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода согласно п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010.

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету в соответствии с п. 15.1 ПБУ 1/2008.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них.

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- ✓ без включения процентов, связанных с капвложениями;
- ✓ без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- ✓ без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены в соответствии с пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020.

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов,

фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг согласно п. 13 ФСБУ 26/2020.

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится в соответствии с пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020.

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение согласно п. 3 ФСБУ 6/2020.

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение согласно пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.3.7. 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 согласно п. 33 ФСБУ 6/2020.

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020.

2.4. Учет нематериальных активов.

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления в соответствии с пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.5. Учет запасов.

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены на основании п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц в соответствии с пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019.

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости согласно п. 32 ФСБУ 5/2019.

2.6. Учет финансовых вложений.

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится в соответствии с п. 19 ПБУ 19/02.

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений согласно п. 26 ПБУ 19/02.

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности.

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода в соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023.

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства в соответствии с абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности:

- ✓ нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ✓ значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- ✓ возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Учет аренды.

2.8.1. Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде. В соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018. арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. Учет расходов и доходов.

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме в соответствии с абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44).

2.9.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.9.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.10. Бухгалтерская отчетность.

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике в спп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023.

3. Основные средства.

3.1. Основные средства.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано: первоначальная (переоцененная) стоимость	списано: накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 886	(1 273)	-	-	-	(401)	3 886	(1 673)
	За 2024 г.	120	(56)	-	-	-	(212)	3 886	(1 273)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 886	(1 273)	-	-	-	(401)	3 886	(1 673)
	За 2024 г.	120	(56)	-	-	-	(212)	3 886	(1 273)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) в отчетном периоде отсутствуют.

4. Финансовые вложения.

4.1. По состоянию на конец отчетного периода краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

5. Запасы.

5.1. Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов по состоянию на конец отчетного периода составила 3328,43 (три тысячи триста двадцать восемь) рублей 43 копейки.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано: фактическая себестоимость	списано: резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов: фактическая себестоимость	изменения видов запасов: резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	2	-	2 580	(2 579)	-	-	X	X	3	-
	За 2024 г.	1	-	919	(917)	-	-	X	X	2	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 579	(2 579)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	917	(917)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-

6. Дебиторская задолженность.

6.1. На конец отчетного периода ООО «ПТК» предоставила авансы покупателям на сумму 338250 (Триста тридцать восемь тысяч двести пятьдесят) рублей.

6.2. Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

7. Обязательства.

7.1. Информация о сроках погашения займов.

Наименование кредитора (займодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.) по состоянию на 31.12.2025 г.	Срок погашения
Учредитель ООО «ПТК» Двинянинов Алексей Николаевич	Временная финансовая помощь от учредителя в связи с односторонним расторжением договора лизинга прицепа	1 611, 5	До 2028 года
Учредитель ООО «ПТК» Двинянинов Алексей Николаевич	Временная финансовая помощь от учредителя на ремонт транспортного средства	200,00	До 08.2026 года

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) за отчетный период отсутствуют.

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 158	846
Затраты на оплату труда	374	136
Отчисления на социальные нужды	113	41
Амортизация	401	401
Прочие затраты	77	36
Итого по элементам	3 123	1 460
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 123	1 460

9. Уставный капитал Общества

9.1. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Двинянинов Алексей Николаевич	10 000	100	10 000	100
	Итого:	100	10 000	100	100

10. Иная информация.

10.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо – Двинянинов Алексей Николаевич. Остальные персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор		Двинянинов Алексей Николаевич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.