Общество с ограниченной ответственностью
«Центр транспортного планирования»
(ООО «ЦТП»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Центр транспортного планирования» за 2025 год

1. Общая информация

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Центр транспортного планирования» (далее – Общество) за 2025 г. Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом №57 от 28.12.2024.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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. Краткая характеристика деятельности Общества

ООО «Центр транспортного планирования» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Центр транспортного планирования»
Сокращенное наименование	ООО «ЦТП»
Дата государственной регистрации	26.01.2023 г.

Юридический адрес	628403, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. о. Сургут, г. Сургут, ул. 50 лет ВЛКСМ, зд. 1, помещ. 407
Фактический адрес	628403, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. о. Сургут, г. Сургут, ул. 50 лет ВЛКСМ, зд. 1, помещ. 407
Адрес электронной почты	info@86ctp.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	8602309217
Код ОКПО	76052382
Код ОКТМО	71876000001
Код ОГРН	1238600000627
Списочная численность сотрудников на 31 декабря 2025 г.	44

Филиалы и представительства:

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Основной вид деятельности Общества:

– ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности его участников определяются гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 10 000 руб., оплачен полностью.

Участники Общества:

– Семёнов Николай Сергеевич (ИНН 772031616421) – доля в уставном капитале 50%;

– Крюков Глеб Анатольевич (ИНН 645003242954) – доля в уставном капитале 50%.

Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган-Генеральный директор:

– Семёнов Николай Сергеевич с 28.05.2024 г. по 08.07.2025 г.;

– Филимонов Пётр Викторович с 11.07.2025 г. по настоящее время.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом Общества.

Лицами, отвечающими за корпоративное управление, которые несут ответственность за надзор за стратегическим направлением деятельности Общества, надзор

за составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности, в структуре корпоративного управления Общества является общее собрание участников Общества.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

3. Учётная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Центр транспортного планирования», (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к соответствующему обобщающему показателю бухгалтерской отчетности (валюта баланса, выручка и др.) за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Неиспользуемые стандарты

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Общество, являясь субъектом МСП, 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.

Общество, являясь субъектом МСП, 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.

Основные положения учетной политики по разделам учета

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Основные средства

Учет Основных средств осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств, при этом выделяется группа основных средств, информация о которых заведомо несущественна. Стоимость таких основных средств списывается на расходы по обычной деятельности в момент их понесения. В целях обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Переоценка не производится.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019.

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Малоценные ОС, используемые свыше 12 месяцев, не относятся к запасам.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение, без использования счетов 15 и 16.

Списание запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 "Товары" без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Финансовые вложения

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.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет «Расчеты по предоставленным займам».

Депозиты сроком размещения до 3-х месяцев, с целью управления временно свободными денежными средствами, не признаются финансовыми вложениями.

Указанные активы учитываются в составе денежных средств и их эквивалентов на счете 55.03 «Депозитные счета».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Сумма обязательств по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения

(погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Доходы

Информация о выручке формируется в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 9/2025 «Доходы». Учёт ведётся методом начисления.

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Учёт аренды

В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

Бухгалтерская отчетность

Общество 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.

4. Сложившийся финансовый результат

По итогам 2025 года получена прибыль - 27 336 тыс. рублей.

5. Чистые активы

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составляет 18 782 тыс. рублей
Стоимость чистых активов на 31.12.2024 составляет 217 тыс. рублей
Стоимость чистых активов на 31.12.2023 составляет (13 180) тыс. рублей

В 2025 году Обществом начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам работы за 2024 г.

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

6. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел «Информация о размере и структуре уставного капитала») и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (см. раздел «Информация об органах управления»). Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались:

- в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором;
- выплате дивидендов.

Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.



Генеральный директор: Филимонов П.В.