

Общество с ограниченной ответственностью
«Пассажи́рское террито́риальное транспо́ртное упра́вление»

Пояснения к бухгалтерскому Балансу на 31.12.2025 и Отчету о фин. результатах за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО «ПТТУ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПТТУ».

1.2. Юридический адрес – 169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Тиманская, д. 5, пом. 1.001

1.3. Дата государственной регистрации – 19.11.2013г, ОГРН 1131102002107

1.4. ОКПО - 12888433

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 94 человека, среднесписочная-84 чел.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Размер уставного капитала организации составляет 11 000 руб.

1.8. Основным видом деятельности является ОКВЭД- 49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении.

Дополнительные виды деятельности организации:

- 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
- 49.32 Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем;
- 52.21.2 Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом;

и проч.

1.9. Орган управления Обществом: Единоличный исполнительный орган-генеральный директор

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовым показателям бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год.

1.11. Филиалы и представительства организации, осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам, не создавались.

1.12. Резервы по сомнительным долгам и прочие-не формируются.

1.13 Бухгалтерская отчетность ООО «ПТТУ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

2. Другие сведения

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются ОС, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение не производилась.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками (кроме физ/лиц), срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается. В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены запчасти, топливо, материалы, необходимые для производственной деятельности и обслуживания транспорта.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по

	<p>обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.</p> <p>Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы/доходы по займам включаются в расходы/доходы по мере их возникновения</p>	<p>займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.</p>
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Отчетным периодом является – месяц.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
По договорам аренды недвижимого имущества	Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По договорам аренды арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.	
Прочие доходы и расходы	Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.	

3. Динамика основных показателей отчетности в сравнении с 2024г

-Выручка компании формируется за счет оказания транспортных услуг. Структура по основным контрагентам представлена в таблице:

п/п	Заказчик	Выручка за <u>2025</u> , тыс .руб		Выручка за <u>2024</u> , тыс .руб		Относительная величина +увеличения / - снижения
		Тыс. руб.	% измен.	Тыс. руб.	% измен.	
1	ООО Чернушинское УТТ	2 210,0	0,2%	1 783,0	0,2%	+ 23,0%
2	Лукойл-УНП	52 328,8	4,3%	36 405,2	3,1%	+ 43,7%
3	Лукойл-Энергосервис	59 313,8	4,8%	51 819,4	4,4 %	+ 14,4%

4	ООО АТП-СНТ	193 832,6	15,8%	101 661,5	8,7 %	+ 90,7%
5	ООО УТТУ	910 950,8	74,4%	978 316,5	83,3%	- 6,9%
6	Прочие заказчики	5 102,0	0,5%	4 365,4	0,3%	+ 16,0%
ИТОГО по компании, оказание автотранспортных услуг		1 223 738	100%	1 174 351	100%	+ 4,2%

Динамика финансовых показателей компании в значительной степени определяется условиями договорных отношений с данным контрагентом и применяемой политикой ценообразования.

Для бесперебойной работы компании, выполнения клиентурного плана Заказчиков, снижения затрат на ремонт техники, снижения расходов на проживание, питание, обслуживания водительского состава на удаленных объектах ПАО «ЛУКОЙЛ» за 2025г компания приобрела две производственные базы, сформировала новые и усилила прежние вахтовые поселки, приобрела 12 транспортных средств и прочие ОС. Это отразилось на показателях бух отчетности:

-Себестоимость услуг, материальные, управленческие расходы выросли по сравнению с 2024 годом на 10,5 и 13% соответственно.

- Расходы на заработную плату и отчисления на социальные нужды выросли на 18%;

- Расходы на амортизацию увеличились на 16,4%.

Указанные мероприятия потребовали привлечения заемного финансирования (кредиты, аккредитивы ПАО «Сбербанк») и использования рассрочки платежа по договорам купли-продажи, что нашло отражение в росте кредиторской задолженности.

За 12 месяцев 2025 года по сравнению с 2024 годом:

-кредиторская задолженность перед подрядчиками увеличилась на 47 %;

-кредитная нагрузка возросла на 61 %.

Указанные факторы в совокупности привели к четырехкратному снижению чистой прибыли от основной деятельности.

4. Анализ финансовых результатов:

По данным «Отчета о финансовых результатах» за 12 мес.2025г при горизонтальном анализе с таким же периодом 2024 года, наблюдается выраженное снижение ключевых показателей эффективности:

Прибыль от продаж снизилась: с 105 112 тыс.руб. в 2024г до 34 658 тыс. руб. в 2025г.-или в 3 раза;

Чистая прибыль компании снизилась: с 84 226 тыс. руб. в 2024г до 20 750 тыс. руб. в 2025г - или в 4,1 раза.

5. Налог на прибыль:

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией			
Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
	-1 545,87	48 112,95	-49 658,82
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		209 175 500,46	-209 175 500,46
Мед.услуги	309 380,00		309 380,00
Основная номенклатурная группа	572 161,91	124 450 662,97	-123 878 501,06
Основной вид деятельности		3 375 923,94	-3 375 923,94
Прочие услуги	4 012 251,16	-909,94	4 013 161,10
Услуги автотранспорта	1 223 737 902,16	856 931 568,77	366 806 333,39
Итого	1 228 630 149,36	1 193 980 859,15	34 649 290,21
Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией			
Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
	-8 364,86		-8 364,86
Госпошлина		519 075,00	-519 075,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	3 149,70		3 149,70
Не принимаемые к налоговому учету	322 500,25	1 810 832,21	-1 488 331,96
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		254 063,43	-254 063,43
Проценты банка		9 185 255,49	-9 185 255,49
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	1 143 493,00		1 143 493,00
Прочее	5 000,00		5 000,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	5 277 080,34	7 304,29	5 269 776,05
Расходы на услуги банков		1 491 349,15	-1 491 349,15
Реализация прочего имущества (материалов)	621 379,97	620 499,47	880,50
Итого	7 364 238,40	13 888 379,04	-6 524 140,64
Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения			
	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
1	8	9	10
	1 235 994 387,76	1 207 869 238,19	28 125 149,57
Налог на прибыль			
	За текущий год		
1	5		
Текущий налог на прибыль			7 482 481,00

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

Генеральный директор

В.А. Богдашов

Главный бухгалтер

Е.А. Некрасова