

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НОВОРОССИЙСКАЯ АВТОКОЛОННА»
(ООО «Новороссийская А/К»)**

Окрайная ул., д. 42 кв. 3, г. Новороссийск,
Краснодарский край, 353909
Тел./факс (8617)26-25-81
E-mail: nov_avtokolonna@mail.ru
ОКПО 86379612, ОГРН 1082315004860
ИНН/КПП 2315145028/231501001

Исх. № ____ от 10.03.2026г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Новороссийская автоколонна №1» за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийская автоколонна №1»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Новороссийская автоколонна №1»

Государственная регистрация Общества: Дата государственной регистрации – 10 апреля 2015 года

ОГРН 1152315001750

ИНН 2315982202

КПП 231501001

Юридический адрес: 353909, Краснодарский край, Новороссийск г, Окрайная ул, дом № 42, офис 3

Фактический адрес: 353907, Краснодарский край, Новороссийск г, Луначарского ул, дом № 21

Основные виды деятельности

49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта

Дополнительные виды деятельности

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении

49.32 Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем

52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

71.20.5 Технический осмотр автотранспортных средств

77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки
86.21 Общая врачебная практика
86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

Лицензии Общества

- Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами, № АК-23-000473 от 05.05.2019г.;
- Лицензия на осуществление медицинской деятельности № ЛО-23-01-010189 от 15.06.2016г.

Уставный капитал Общества: на 31.12.2025г. составляет 10 000 руб.

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного периода: Шубаркин Николай Николаевич (ИНН 231516660705), размер доли в уставном капитале – 100%.

Единоличный исполнительный орган Общества: директор Шубаркин Николай Николаевич

Изменение уставного капитала Общества: изменений не было.

Среднесписочная численность сотрудников за 12 месяцев 2025 года – 27 человек.

Главный бухгалтер Общества с 21 июня 2021 года Гронь Светлана Ивановна.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 01 января 2025 года до 31 декабря 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарный владелец - Шубаркин Николай Николаевич (ИНН 231516660705), размер доли в уставном капитале – 100%.

Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Финансовые вложения (Предоставленные займы)	0	0	0
Дебиторская задолженность	0	0	0
Предоставленные беспроцентные займы	0	0	0
Кредиторская задолженность	0	0	0
Задолженность перед участниками по выплате дивидендов	0	0	0

Директору Шубаркину Николаю Николаевичу в течение 2025 года начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором, страховые взносы начислены с расходов на оплату труда. Размер вознаграждения, начисленного директору за 2025 год, включая страховые взносы, составил 612,0 тыс.руб.

Выплаты дивидендов в 2025 году не производились.

Наименование	Общая величина вознаграждений за 2025 год	Общая величина вознаграждений за 2024 год
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:		
Основная заработная плата	480,0	264,4
Отчисления с оплаты труда	132,0	74,1

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.1 Учет основных средств

Учет основных средств Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

3.2 Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

3.3 Учет сырья и материалов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

3.4 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от пассажирских перевозок;
- выручка от предоставления услуг медицинских, технических предрейсовых и послерейсовых осмотров.

Учет выручки по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90 «Продажи».

Расходы. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-02 «Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с основной системой налогообложения»).

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

По состоянию на 31.12.2025г. в организации отсутствуют:

- нематериальные активы,
- незавершенные капитальные вложения,
- товары,
- незавершенное производство.

4.1 Финансовые вложения

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражена сумма займа по договору целевого займа № 3 от 16.12.2025г. в размере 7 500,0 тыс. рублей. Срок возврата займа установлен до 30.06.2026г.

4.2 Материально-производственные запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

4.3 Дебиторская задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса)

По строке 1240 "Дебиторская задолженность" отражены суммы текущей задолженности покупателей перед Обществом. Увеличение задолженности по сравнению с прошлым 2024 годом связано с увеличением маршрутов следования пассажирских перевозок.

4.4 Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных от покупателей и текущая задолженность Общества по начисленным на конец 2025 года налогам. Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

4.5 Выручка (доходы) от реализации (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 46 603,4 тыс. руб. в 2025 году. Анализ выручки в течение года свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности Общества.

4.6 Затраты на производство

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Амортизация	3 969 228,59	2 740 020,24
Аренда помещений	1 922 765,40	1 460 686,20
ГСМ (смазочные материалы)	23 884,61	23 638,14
ГСМ (топливо)	4 329 095,71	3 411 223,14
Запчасти	5 646 957,62	4 723 381,49
Имущественные налоги	93 585,00	98 264,00
Командировочные расходы	8 400,00	485 899,04
Материальные расходы	9 599,00	6 600,00
Предрейсовый ТО и МО	114 600,00	96 000,00
Мониторинг ТС	12 600,00	42 500,00
Обслуживание ПО, компьютерной техники, ККТ	27 883,33	1 616,67
Обязательное и добровольное страхование	519 249,85	154 445,57
Оплата больничного	27 057,33	20 490,66
Оплата труда	12 994 293,46	11 121 910,15
Права использования системы СБИС	17 150,00	7 800,00
Прочие услуги сторонних организаций	112 800,00	54 547,00
Ремонт и ТО ТС	2 058 047,00	1 911 100,00
Сертификация услуг		26 610,00
Страховые взносы	3 505 747,76	2 670 074,07
Тахограф, настройка, диагностика		4 500,00
Услуги по продаже билетов	6 544 243,06	5 697 389,46
Услуги связанные с ГАИС ЭРА-ГЛОНАСС	4 680,00	6 906,00
Юридические услуги	8 400,00	6 200,00
Итого	41 950 267,72	34 771 801,83

Расходы, связанные с реализацией, в том числе себестоимость продаж в 2025 г. составили 41 950,3 тыс. руб.

4.7 Прочие доходы и расходы

Детализация к строке 2340 «Прочие доходы»

91.01 Прочие доходы	В рублях
Прочие внереализационные доходы и расходы (получение процентов по депозиту)	869 000,00
Прочие внереализационные доходы и расходы (продажа автобуса)	1 000 000,00

Детализация к строке 2350 «Прочие расходы»

91.02 Прочие расходы	В рублях
Услуги банка	54 347,52

4.8 Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Доход для целей налогообложения по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 40 137,4 тыс. руб., расход – 30 186,9 тыс. руб., налоговая база – 9 950,5 тыс. руб. Ставка налога, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения в 2025г. составляла 15%. Сумма начисленного налога, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 1 492, 6 тыс. руб.

5. Изменение оценочных значений

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

6. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений прекращения, либо существенного сокращения деятельности. Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

8. Реорганизация общества

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

9. Чрезвычайные факты и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

10. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

11. События после отчетной даты

Никаких существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет. Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствует. Крупные сделки в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствуют.

12. Риски финансово-хозяйственной деятельности и внутренний контроль

Операционная среда

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране. Рынок России подвержен рискам, отличным от рисков более развитых рынков. К политическим рискам Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Начиная с февраля 2022 года в отношении государственного долга Российской Федерации и 9 активов ряда российских банков, а также в отношении ряда физических лиц значительным числом иностранных государств были объявлены новые пакеты санкций. Санкции направлены на ограничение возможностей по привлечению финансирования в странах ЕС, продаж на территории ЕС и поставок комплектующих из соответствующих стран. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение, возможные последствия для операционной деятельности и результаты деятельности Общества.

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару,

инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции, противоэпидемические ограничения), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации активов и обязательств Общества.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Внутренний контроль

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют. Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью руководителем Общества. Управление рисками Общества осуществляется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Директор

Шубаркин Н.Н.