

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год**  
**Акционерное общество «Староминское АТП»**

**1. Основные сведения об организации.**

Акционерное общество «Староминское автотранспортное предприятие»,  
**юридический и фактический адрес:**

353600, Россия, Краснодарский край, Староминский район, ст. Староминская,  
ул.Щорса,172

**ОГРН:** 1032327995479

**ИНН:** 2350002150

**КПП:** 235001001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402 –ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н (с изменениями и дополнениями), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 от 06.10.08 №106н (с изменениями и дополнениями), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003г. №38н, от 18.09.2006 №115н, от 08.11.2010 №142н, от 20.09.2024 N 133н)

**Численность работающих** на конец отчетного периода составила 7 человек.

**Основной вид деятельности Общества:** Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

**Информация о составе Совета директоров**  
**АО «Староминское АТП»**

На годовом общем собрании акционеров АО «Староминское АТП», состоявшемся 05.06.2025 г. был избран Совет директоров общества в следующем составе:

1. Иванча Елена Викторовна
2. Никитина Татьяна Юрьевна
3. Шевченко Светлана Николаевна
4. Мовчан Владимир Борисович
5. Пономаренко Евгений Георгиевич

### **Сведения о членах Совета директоров Общества на 31.12.2025**

Пономаренко Евгений Георгиевич – председатель, год рождения 1948, образование высшее, наименование учебного учреждения - Московский институт радиотехники, электроники и автоматики, кандидат экономических наук, место жительства – ст. Пятигорская Краснодарского края. Основное место работы - Акционерное общество «Приват-Инвест», советник генерального директора. Доля участия в уставном капитале Общества 14,37 % / доля обыкновенных акций 14,37 %.

Иванча Елена Викторовна: год рождения 1969, образование высшее, наименование учебного учреждения – Кубанский государственный университет, специальность – экономика. Основное место работы - Акционерное общество «Приват-Инвест», специалист по корпоративному управлению. Доли в уставном капитале Общества / доли обыкновенных акций не имеет.

Мовчан Владимир Борисович: год рождения 1962, образование среднее специальное, наименование учебного учреждения – Брюховецкий сельскохозяйственный техникум, специальность – техник-механик автотранспорта. Основное место работы - Акционерное общество «Староминское автотранспортное предприятие», генеральный директор. Доли участия в уставном капитале Общества 0,17%/ доли обыкновенных акций Общества 0,17%.

В течение 2025 года изменений в составе Совета директоров не происходило.

**Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества и членах коллегиального исполнительного органа Общества**

**Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа**

Мовчан Владимир Борисович: год рождения 1962, образование среднее специальное, наименование учебного учреждения – Брюховецкий сельскохозяйственный техникум, специальность – техник-механик автотранспорта. Основное место работы - акционерное общество «Староминское автотранспортное предприятие», генеральный директор.

Владение акциями Общества в течение отчетного года:

На 01.01.2026 г.: Доли в уставном капитале эмитента 0,17%/ доли обыкновенных акций эмитента 0,17%.

**Вознаграждение лиц, входящих в органы управления Общества**

В течение 2025 года совокупный размер вознаграждений, выплаченных членам Совета директоров, составил:

Таблица. № 1

Наименование показателя	2025г., руб.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	
Заработная плата	330000
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	330000

Коллегиальный исполнительный орган (правление) уставом АО «Староминское АТП» не предусмотрен.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Список аффилированных лиц:

**Аффилированные лица — организации:**

- Акционерное общество "Приват-Инвест"

№ 5153 от 15.12.1992 г., орган регистрации Администрация Октябрьского района г.

Краснодара

Адрес регистрации: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар

Адрес почтовый: 350020, Российская Федерация, Краснодарский край, г.

Краснодар, ул. Красная, 180

Доля данного лица в уставном капитале — 29,99%;

-Акционерное общество "Финансовый партнер"

№ 5546 от 04.01.1993 г., орган регистрации Администрация Октябрьского р-на г.

Краснодара

Адрес регистрации: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар

Адрес почтовый: 350020, Российская Федерация, Краснодарский край, г.

Краснодар, ул. Красная, 180

Доля данного лица в уставном капитале — 20%;

– Общество с ограниченной ответственностью «Индекс»

№1072310000751 от 26.01.2007г., орган регистрации Инспекция ФНС №2 по г. Краснодар

Адрес регистрации: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар

Адрес почтовый: 350020, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, 180;

Доля данного лица в уставном капитале — 17,62%;

– Пономаренко Евгений Георгиевич

Адрес регистрации: 353290, Краснодарский край, г. Горячий ключ, ст. Пятигорская, ул. Заречная, 1 корпус А

Адрес почтовый: 353290, Краснодарский край, г. Горячий ключ, ст. Пятигорская, ул. Заречная, 1 корпус А

Доля данного лица в уставном капитале — 14,37%.

Количество акций Общества составляет 33 037 шт., номинальной стоимостью 1 рубль.

Операции со связанными сторонами в 2025 году не осуществлялись, вознаграждения не выплачивались.

Резервный капитал составляет 29,4 тыс. руб. и предназначен для покрытия возможных убытков и непредвиденных расходов.

## **2. Выручка от реализации**

Доходы от реализации в 2025 году составили **5 048 976** руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – **4 566 978** руб.;
- 2023 год – **4 572 000** руб.
- 2022 год — 4 452 000 руб.

Компенсация расходов за фактически потребленные коммунальные услуги в 2025 году — **1 068 223** руб. (без НДС).

Компенсация расходов за фактически потребленные коммунальные услуги за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год — 989 434 руб.;
- 2023 год — 633 221 руб.;
- 2022 год – 628 627 руб.

### 3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили **5 319 285** руб. (без НДС), в том числе:

- 1 880 908 заработная плата руб.;
- 574 573 взносы руб.;
- 1 538 375 электроэнергия, газ природный, руб.;
- 214 271 амортизация руб.;
- 220 211 прочее (канцтовары, бух. расходы, ГСМ) руб.;
- 638 418 налоги;
- 250 529 отчисления в резерв на оплату отпусков руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили:

2024 год — **5 510 794** руб.;

2023 год – 5 246 448 руб.;

2022 год – 4 975 497 руб.

### Информация об объеме каждого из использованных Обществом в 2025 году видов энергетических ресурсов

таблица №2

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления, тыс. руб.
Атомная энергия	-	-	-
Тепловая энергия	-	-	-
Электрическая энергия	105 793	кВт	1 238,3
Электромагнитная энергия	-	-	-

Нефть	-	-	-
Бензин автомобильный	-	-	-
Топливо дизельное	-	-	-
Мазут топочный	-	-	-
Газ естественный (природный)	22513	м <sup>3</sup>	269,14
Уголь	-	-	-
Другое:	-	-	-

#### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году, составил – **797 914** руб.

#### **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 166 448 руб., в том числе:

- 59 501- рублей коррективка суммы резерва на оплату отпусков;
- 106 947- рублей проценты по депозиту.

#### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2025 году составила **63 523** руб., в т.ч.

- За ущерб здоровью 35 654 руб;
- Прочие расходы (почтовые расходы, РКО) 10 647 руб.;
- Коррективка суммы резерва на отпуска –17 222 руб.

#### **7. Налог на прибыль**

- Налог на прибыль составил – 85 048 руб.;
- Погашение ОНА — 32 145 руб.

#### **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный в 2025 году прибыль составила - **547 280** руб.

Базовая прибыль на одну акцию составила — 16,57 руб.

#### **9. Депозитные вклады**

По состоянию на 31.12.2025г. у организации имеется депозит в Банке ВТБ в сумме 1 600 тыс. руб.

## **10.Арендованные основные средства**

По состоянию на 31.12.2025г. у организации на забалансовом счете отражено арендованное транспортное средство KIA Sportage.

## **11. Сведения о основных средствах**

По состоянию на 01.01.2025г. у предприятия отсутствуют капитальные вложения. В течении отчетного периода АО «Староминское АТП» не производило никаких капитальных вложений и на конец отчетного периода капитальных вложений нет.

У Общества нет возможности для привлечения дополнительных денежных средств на отчетную дату.

Потребность в привлечении дополнительных денежных средств отсутствует.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2025г. составляет 2 703 615,92 рублей.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 489 345,22 рублей, в т.ч. стоимость амортизируемых ОС - 630 тыс. руб., стоимость неамортизируемых ОС – 1 859 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации за 2025г., составила 214 тыс. руб.

На балансе предприятия отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование по состоянию на 31.12.2025г. 623 130,80 рублей.

У организации отсутствуют основные средства инвестиционной недвижимости.

В АО «Староминское АТП» по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе отсутствуют объекты, находящиеся в залоге.

В течении 2025г. Общество не участвовало в каких-либо судебных разбирательствах, ни в роли ответчика, ни в роли истца.

Отсутствуют: события после отчетной даты, условные активы и обязательства, а также чрезвычайные факты хозяйственной жизни.

## **12. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402 – ФЗ, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными в РФ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н (с изменениями и дополнениями), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 от 06.10.08 №106н (с изменениями и дополнениями), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003г. №38н, от 18.09.2006 №115н, от 08.11.2010 №142н),

Учетная политика Общества утверждена Приказом №01-УП от 26 декабря 2024 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**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 материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в год.

В течение отчетного периода отсутствует движение либо изменение состава

основных средств.

2.14. Утвердить переход на ФСБУ 6/2020: ретроспективно (п. 48 ФСБУ 6/2020) упрощенно (альтернативный) (внесение изменений по сведениям с 01.01.2022).

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 досрочно.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

Все объекты, переданные в аренду, классифицировать как объекты операционной аренды (ФСБУ 25/2018).

**Учет нематериальных активов.** Для начисления амортизации нематериальных активов использовать линейный способ. Амортизационные начисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

**Резервы по сомнительным долгам.** Отчисления в резерв по сомнительным долгам в течении года не производились.

**Выручка** признается в бухгалтерском учете «по мере отгрузки» товаров (выполнения работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» без

аналитического учета по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**Общепроизводственные затраты** учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство».

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на счет 90 «Продажи».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

По состоянию на 31.12.2025 остаток по счету Расходы будущих периодов составляет 145 тыс. руб.

**Было сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010.**

По состоянию на 01.01.2025г. размер резерва составляет 52 тыс. руб. В течение отчетного периода были произведены расходы на оплату отпусков за счет резерва в сумме 163 тыс. руб. и расходы на взносы с отпускных в размере 47 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. размер резерва составляет 114 тыс. руб.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты

учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской** задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

**Дебиторская задолженность.** По состоянию на 01.01.2025 дебиторская задолженность составляет 678 тыс. руб., в том числе:

- Авансы поставщикам – 293 тыс. руб.;
- Задолженность покупателей – 338 тыс. руб.;
- Положительное сальдо по налогам и сборам – 16 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы – 31 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 694 тыс. руб.

- Авансы поставщикам – 282 тыс. руб.;
- Задолженность покупателей – 376 тыс. руб.;
- Положительное сальдо по налогам и сборам – 5 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы – 31 тыс. руб.

**Кредиторская задолженность.** По состоянию на 01.01.2025 кредиторская задолженность составляет 165 тыс. руб., в том числе:

- Дивиденды – 108 тыс. руб.;
- Оценочные обязательства – 108 тыс. руб.
- Покупателям – 5 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 270 тыс. руб.

- По налогам и сборам – 140 тыс. руб.;
- Дивиденды – 108 тыс. руб.;
- Прочие – 22 тыс.руб..

**Нематериальные активы.** В течение отчетного периода и по состоянию на 01.01.2025 и на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют нематериальные активы и движения по ним.

**Отложенные налоговые активы.** По состоянию на 01.01.2025 года сумма ОНА составляет 1 152 тыс. руб., образовавшаяся в связи с убытками прошлых налоговых периодов.

По состоянию на 31.12.2025г. сумма ОНА составляет 1 119 тыс. руб.

Произведена корректировка остатка ЕНС в соответствии со справкой о принадлежности сумм, перечисленных в качестве ЕНС за счет нераспределенной прибыли.

### **Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного общества**

Можно выделить следующие виды риска, связанные с деятельностью АО «Староминское АТП»:

*Отраслевые риски* (рост цен на ГСМ, автошины, запчасти, изменение условий лицензирования таможенных перевозок) на деятельность Общества влияния не оказывали, поскольку АО «Староминское АТП» в отчетном году не осуществляло перевозку грузов автомобильным транспортом.

*Страновые и региональные риски* связаны с политической и экономической ситуацией в регионе.

*Политические риски*, прежде всего, связаны с политической нестабильностью в стране, низкой эффективностью судебной системы, интенсивными изменениями нормативно-правовой базы деятельности экономических субъектов.

Влияние на деятельность АО «Староминское АТП» общих изменений в стране осуществляется опосредованно через макроэкономический механизм регулирования экономики в целом.

*К финансовым рискам*, оказывающим влияние на деятельность Общества, относится инфляция. Заработная плата, цены на энергоносители, ставки налога на землю зависят от общего уровня цен в России. Колебания процентных ставок за пользование банковским кредитом могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, поскольку предприятие и в дальнейшем планирует использовать заемные средства для реконструкции недвижимого имущества.

*К правовым рискам*, оказывающим значительное влияние на деятельность

Общества, относятся риски увеличения кадастровой стоимости земельных участков.

В качестве способов снижения отрицательного влияния указанных рисков или их минимизации, Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов за счет изменения существующих договорных отношений с арендаторами и другими потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности.

Кроме того, предполагается жесткое регулирование численности персонала, фонда оплаты труда, других затратных статей с целью исполнения бюджета акционерного общества.

Генеральный директор

АО «Староминское АТП»

Мовчан Владимир Борисович

\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер

Ланко Ася Владимировна

\_\_\_\_\_