Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Кубаньснаб» (далее Общество)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2024 год и по состоянию на 31.12.2024г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежныхсредств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров Общества не была утверждена.

1.Сведения об Обществе

1.1. Общие сведения

Полное наименование	Акционерное общество «Кубаньснаб»
Сокращенное наименование	АО «Кубаньснаб»
Место нахождения	350015, Краснодарский край, Краснодар г, Путевая ул, дом № 5
Почтовый адрес	350015, Краснодарский край, Краснодар г, Путевая ул, дом № 5
Телефон	8-861-255-59-27
Web	http://kubansnab.ru
Адрес электронной почты	kubansnab@bk.ru
Идентификационный номерналогоплательщика (ИНН)/ Код причины постановки на учет (КПП)	2310004030
ОГРН (с указанием реквизитов свидетельства о государственной регистрации)	1022301599044
Код ОКПО	03412022
Код ОКТМО	03701000

1.2. Ключевые даты и события, связанные с созданием Общества

На основании приказа №164 от 07.08.91г. Госкомобеспечения РСФСР Управление снабжения и сбыта Краснодарского крайисполкома реорганизовано в Коммерческо-посредническую фирму «Краснодарснабсбыт».

На основании приказа №156 а-п от 23.12.1991 г. Коммерческо-посредническая фирма «Краснодарснабсбыт» была реорганизована в Акционерное общество закрытого типа «Кубаньснаб».

Акционерное общество закрытого типа «Кубаньснаб» 24.12.1992 г. было реорганизовано в Акционерное общество открытого типа фирма «Кубаньснаб». Основание: Постановление Главы администрации Первомайского района г. Краснодара №1378 от 24.12.1992 г.

Акционерное общество открытого типа фирма «Кубаньснаб» 28 мая 1998г. было реорганизовано в Открытое акционерное общество «Кубаньснаб». Основание: постановление регистрационной палаты г. Краснодара № 7061 от 28.05.1998 г.

На основании внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 28.04.2017г. Открытое акционерное общество «Кубаньснаб» было переименовано в Акционерное общество «Кубаньснаб».

1.3. Уставной капитал Общества

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2023г., 31.12.2024 г. Составляет 669 тыс. руб., состоит из 334 469 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 2 руб. за акцию. По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2023г., 31.12.2024г. Уставной капитал полностью оплачен.

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества.
Марченко Татьяна Сергеевна	Резидент	231103022676	Акционер Общества более 25% акций

1.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

1.5. Сведения об органах управления и контроля

1.5.1. Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников (акционеров);
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

1.5.2. Совет директоров Общества

Совет директоров Общества, действующий за период с «25» апреля 2024 г. по «24» ап-

реля 2025 г. избран на годовом собрании участников (акционеров) (Протокол №38 от «25» апреля 2024 г.) в составе:

Ф.И.О полностью	Должность в совете	Должность (при наличии)	Вознаграждение, выплаченное за год (тыс. руб.)
Марченко Татьяна Сергеевна	Председатель Совета директоров	-	259
Сомов Николай Алексеевич	Член Совета директоров	Генеральный директор	259
Калита Юрий Леонидович	Член Совета директоров	-	Вознаграждение не получал (банковские реквизиты не предоставлены, в кассу организации не обращался)
Котов Климентий Константинович	Член Совета директоров	-	259
Арутюнова Наталья Анатольевна	Член Совета директоров	-	259

Суммы выплаченных вознаграждений указаны за вычетом налога НДФЛ.

1.5.3. Сведения об единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступлениях должность	Срок полномочий
1	Сомов Николай Алексеевич	Генеральный директор	Протокол №2 от 25.04.2022	26.04.2022	22.04.2022-24.04.2027

1.5.4. Сведения о контрольном органе Общества

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизором (п. «17» Устава Общества). За последние 3 года ревизор Общества не был избран.

1.6. Основные виды деятельности

1.6.1. Зарегистрированные виды экономической деятельности

№ /п	ОКВЭД	Вид деятельности
1	68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.6.2. Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

№ /п	ОКВЭД	Вид деятельности
1	68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.6.3. Раскрытие информации о лицензиях

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии	
	Серия, номер	дата выдачи	кем выдана	дата начала	дата окончания
Пользование недрами	КРД 80429 ВЭ	21.04.2016	Министерство природных ресурсов Краснодарского края	21.04.2016	21.04.2024

1.6.4. Членство в СРО

Общество не является членом саморегулируемой организации (СРО).

1.7. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества – регистраторе

Полное наименова-ни на русском языке	ОГРН	ИНН	Местонахождение	Реквизиты лицензии		
				№	Дата выдачи	Орган, выдавший лицензию
АО «НРК-Р.О.С.Т.	1027739216757	7726030449	107076, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокольники, ул Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение I	045-13976-000001	03.12. 2002 г.	ЦБ РФ

1.8. Сведения об аудиторе Общества

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту, т.к. сумма активов бухгалтерского баланса и выручка от предпринимательской деятельности менее показателей, закрепленных в ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ. Однако, на общем собрании акционеров от 25.04.2024, было принято решение об утверждении аудитора.

Полное наименование аудиторской организации	Адрес местонахождения	ОГРН	Членство в СРО аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»	Реквизиты Протокола (Решения) участников (акционеров) о выборе аудитора
Общество ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Берегиня"	350058, г. Краснодар, ул. Ставропольская\ им. Селезнева, 223/248, этаж 5	ОГРН 1032304928886	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО ААС), ОРНЗ 12006048947	Протокол №36 от 18.04.2023

1.9. Сведения о численности сотрудников

Отражение сведений о среднесписочной численности персонала:

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Среднесписочная численностьработающих	40 чел.	39 чел.

2. Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета определенны Приказами от 26.12.2023 г. № 162-П и от 26.12.2023 г. № 163-П, соответственно. Настоящая учетная политика для целей бухгалтерского учета устанавливает основы формирования (выбора и обоснования) и раскрытия учетной политика Общества. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным в редакции приказом Минфина РФ от 27.04.2012г.№55н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

2.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

2.2. Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н (далее ФСБУ 6/2020)

2.2.1. Общество не проверяет объекты основных средств и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). Балансовая стоимость основных средств в этом случае представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

2.2.2. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

2.2.3. Несущественные активы

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. (иного лимита) затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов бухгалтерский учет ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов в ФСБУ 5/2019, в том числе с использованием забалансового учета (п. 8 ФСБУ 5/2019, Письмо Минфина России от 15.12.2021 N 07-01-09/102450) с применением забалансового счета МЦ.04 " Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации ".

2.2.4. Группы основных средств

Основные средства классифицируются по группам:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Земельные участки;

2.2.5. Правила оценки основных средств после признания

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.2.6. Способ начисления амортизации.

В организации применяется линейный способ начисления амортизации: (п. п. 35, 36 ФСБУ 6/2020).

2.2.7. Периодичность начисления амортизации

Начисление амортизации объекта основных средств начинается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.2.8. Способы определения ликвидационной стоимости

Определение ликвидационной стоимости производится на основании прошлого опыта организации.

2.2.9. Учет долгосрочных активов к продаже (ДАП)

Списание дооценки при переклассификации в ДАП основного средства, которое ранее подвергалось переоценке производится на момент перевода основного средства в долгосрочные активы к продаже.

2.3. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

2.3.1. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в расходы по обычным видам деятельности без применения норм ФСБУ 5/2019.

2.3.2. Активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, считаются запасами.

2.3.3.Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. *(Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).*

2.3.4. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации. *(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02).*

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. *(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).*

2.3.5. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. *(Основание: п. 8 ФСБУ 5/201).*

2.3.6. Товары отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости.

2.3.7. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения запасов (Способ ФИФО).

В качестве расчетного периода установлен месяц. *(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39*

ФСБУ 5/2019)

2.3.8. Запасы после их приобретения оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.

2.4. Учет доходов и расходов.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в организации с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020). Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

В соответствии с ПБУ 9/99 (п. 5), ПБУ 10/99 (п. 5) признание доходов и расходов, связанных с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды осуществляется следующим образом: доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Все общехозяйственные расходы признаются полностью в отчетном году для признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и аккумулируются на сч.26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода, списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения». Расходы отражаются в отчетности по стр. 2220 "Управленческие расходы" и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.5. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в организации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

2.5.1. ПБУ 18/02 (п. 19) Порядок отражения в бухгалтерском балансе сумм ОНА и ОНО осуществляется следующим образом:

В бухгалтерском учете суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто (отдельно ОНА, отдельно ОНО).

2.5.2. В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 способ определения величины текущего налога на прибыль (ТНП) (метод расчета разниц) определяется следующим образом.

Величины текущего налога на прибыль (ТНП) определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина ТНП соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль (так называемый балансовый метод).

2.6. Учет капитальных вложений

Фиксация права на применение упрощенного порядка учета капитальных вложений.

1) формировать первоначальную стоимость основных средств (ОС) в особом порядке:
включать в капитальные вложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, только суммы без учета НДС, подлежащие уплате продавцу (подрядчику). Другие затраты, в том числе на приведение ОС в состояние и местоположение, необходимые для использования, учитывать в расходах текущего периода;
не учитывать скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы включать в прочие доходы, а не корректировать на них фактические затраты при включении в капитальные вложения;
не определять приведенную (дисконтированную) стоимость кредиторской задолженности, если продавец (подрядчик) предоставляет длительную отсрочку (рассрочку) оплаты.

2) при приобретении ОС по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами величину затрат, оплаченную неденежными средствами, определять (п. 4 ФСБУ 26/2020):

- по балансовой стоимости передаваемых активов;
- по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг.

Справедливую стоимость передаваемого имущества (имущественных прав, работ, услуг) или приобретаемых объектов ОС можно не определять.

3) не проверять объекты ОС и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). Балансовая стоимость ОС в этом случае представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Осуществить переход на ФСБУ 6/2020 перспективно, то есть начать применять новые правила только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после даты перехода, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 51 ФСБУ 6/2020).

2.7. Формирование резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете.

Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете создается в организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
Используется нормативный метод начисления резерва.

2.7.1. Частота формирования оценочного обязательства на оплату отпусков
Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежемесячно (на последнее число месяца).

2.7.2. Способы формирования оценочного обязательства на оплату отпусков
Законодательством о бухгалтерском учете не установлено, какой способ должна применить организация для формировать резерв на отпуска в бухгалтерском учете. В организации оценочное обязательство на оплату отпусков формируется исходя из ФОТ за месяц и процента отчислений, установленного согласно смете.

3. Изменение учетной политики организации

Изменения вносились в приложение к учетной политике: утверждение нового перечня лиц, имеющих право получать денежные средства в подотчет.

4.Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса

В разделе 2 Основные элементы учетной политики организации настоящих Пояснений отражены способы ведения бухгалтерского учета. В настоящем разделе Пояснений раскрыты фактические показатели бухгалтерского учета.

4.1. Основные средства, капитальные вложения и право пользования активом

По строке 1150 Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01.01 "Основные средства в организации", незавершенных капитальные вложения, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (кроме субсчетов 08.05 и 08.08), оборудование, требующее монтажа, учтенное на счете 07 «Оборудование к установке», права пользования активом, учитываемое на счете 01.03 «Арендованное имущество» и авансы поставщикам, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, отраженные на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным».

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	37 179	35 549	33 413
Авансы, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств	-	-	-
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. 1150 Основные средства	**37 179**	**35 549**	**33413**

Информация о наличии и движении основных средств по группам (в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного периода, движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) отражена в Таблице 1.1 настоящих Пояснений.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражены в Таблице 1.3 настоящих Пояснений.

Информация о сроках полезного использования основных средств отражена в таблице:

Счет Основные средства	Срок полезного использования БУ
01	
АВТОМОБИЛЬ ГАЗ-3302 Белый	60
Автопогрузчик Komatsu FG18C-17	72
Бытов помещ. со столяр мастер -Г15-ул.Путевая 11/	236
ВАГОН-БЫТОВКА -6000*2400*(2200*внутри) ОДНОСКАТНЫЙ	61
Вертикальная планировка	375
Внеплощадочные сети канализации	360
Водопровод внутренний	360
Водопровод уличный	300
Дождевая канализация	300
ЕМКОСТЬ ГОРИЗОНТАЛЬНАЯ 5000,00л синяя	85
Здание зарядной аккумулят.-лит.Д-ул.Путевая 11/1	708
Здание нежилое лит.Б(ВЦ-Произ.бытов.кор."Б"-1,2 очер.) -Путевая ,5	1 035
Здание нежилое-адм.лит.Л,л-ул.Путевая,5 (здание буфета)	1 078
Канализация	300
Котельная лит.Н -ул.Путевая 11/1	516
Линия электроснабжения (с 28.12.2023 Линия электроснабжения, обеспечивающая работу территории ул. Пу	996
Лифт грузовой электрический №1 ПГ 0505 грузп. 500 кг	59
Лифт грузовой электрический №2 ПГ 0505 грузп. 500 кг	59
Лифт грузовой электрический №3 ПГ 0505 грузп. 500 кг	59
Н-вольтная электросеть .	600
Навес зарядной аккумулят-Навес"Г3"-ул.Путевая11/1	480
Навес перед складом	120
Навес эстакады №1-Навес "Г12"-ул.Путевая 11/1	480

Навес эстакады №3 -Навес "Г10"-ул.Путевая 11/1	480
Навесы на 3-ей террит. -Навесы "Г14-Г20"-ул.Путевая 11/1	240
Насос СН 8-60 CVDV 3*400В	74
Нежилое здание -склад лит.К(Материальный склад Склад "К")-Путевая11/1	240
Нежилое здание лит.Д (Склады 5,13 лит Д,Г1,Котел,пандус)-ул.Путевая5	706
Нежилое здание склад лит.Е (Материал -технич.склад лит. "Е")-ул.Путевая 11/1	1 064
Нежилое здание- склад лит.Е(Здание -модульные склады-Склад "Е")-Путевая,5	1 000
Нежилое здание-бытовое с проходной лит.А,а (Бытовое здание с проходной - лит.А,а) ул.Путевая,5	1 000
Нежилое здание-КПП лит.А.(Проходная-КПП лит."А") Путевая,11/1	706
Нежилое здание, лит.В (Контора управления -лит.В) -Путевая,5	515
Нежилое зданте-здание обогрева рабочих литер И (Здание для обогрева рабочих-лит.И)-Путевая 11/1	708
Охранно-пож. сигнал. на складах 2 и 3 террит	121
Охранно-пожарная -сигнилизация кассы предприятия	120
Охранно-пожарная сигнализация в конт. управления	146
Площадка козлового крана	720
Погрузчик G30-4N Автопогрузчик вилочный TRF G30-4N, серийный № 030303F0182, № двигателя GK21 107017)	60
Погрузчик ТСМ №рамы 12713 №двигателя К50309 Х	84
Помещение для Артскважины на ц.б-Путевая,5.	480
Сбор-разб.склад химпрдуктов-лит."Ж"-Путевая 11/1	1 082
Сейф офисный КЗ-223 объем 85л	372
Сервер 1С	36
Система наружного видеонаблюд. на терПутевая 11/1 (после модернизации "Цифровая система видеонаблюд	239
СИСТЕМА СПЛИНКЛЕРНОГО ВОДНОГО ПОЖАРОТУШЕНИЯ в ЗДАНИИ МОДУЛЬ ЛИТЕР"Е"	83
Скважина на территории Ц.Б.-улПутевая 5	293
Склады метал. лит "Б","В"Л, "М","П"-ул.Путевая11/1	1 000
Телефонная канализация	600
Тепломеханическое оборудование-ТС 1-4 - 4штуки	37
ТРАКТОР Машина КБ-25а	60
Трансформатор ТМ 250-6-04	60
Фекальная канализация	300
Экскаватор ЭО-2621	60

4.2. Капитальные вложения

Информация о наличии и движении капитальных вложений (балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода) отражена в Таблице 1.2 «Незавершенные капитальные вложения» настоящих Пояснений.

4.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) отражена в Таблице 3.1. Запасы настоящих Пояснений.

Способы расчета себестоимости запасов отражены в Разделе 2 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На забалансовых счетах отражены следующие запасы:

Номер и наименование забалансового счета	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации»	230	232	72
МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	1500	1500	1451

4.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 4.1. настоящих Пояснений.

При перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной организация создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты организации. Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в Таблице 4.2. настоящих Пояснений.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
50.01 «Касса организации»	22	7	3
51 «Расчетные счета», в т.ч.	473	1218	403
Р/С КУБАНЬ КРЕДИТ КБ 40702810200090000413	346	501	262
Р/С УРАЛСИБ ОСНОВНОЙ 40702810700170000129	127	717	141

4.6. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражаются краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами ПБУ 8/2010.

Общая информация об оценочных обязательствах отражена в Таблице 6 настоящих Пояснений.

4.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Таблице 4.3. к данным Пояснениям.

5.Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008). Информация о выручке Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Выручка от аренды	44 245	45 027
2	Выручка от воз.	2 873	3 343
3	Прочая выручка	51	44
4	Итого – стр. 2110	47 169	48 414

5.2. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99). Информация о структуре и статьях затрат отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Амортизация	1 724	1 272
2	Расходы на оплату труда	18 943	17 287
3	Страховые взносы	4 389	3 913
4	Услуги энергоснобжающих организаций (тепло, энергия)	4 678	5 096
5	Материальные затраты	691	814
6	Налоги и сборы	3 801	3 385
7	Прочие	3 276	3 732
8	Итого – стр. 2220 Управленческие расходы	37 502	35 499

5.3. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражается информация о доходах организации в виде причитающихся ей процентов, являющихся для организации прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99). Информация о структуре процентов к получению раскрыта в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам, в т.ч.	6 326	4 362
2	проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на депозитном счете организации	6 326	4 362
3	Итого по строке 2320	6 326	4 362

5.4. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99). Информация о величине и структуре прочих доходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Штрафы, пени, неустойки к получению	135	-
2	Доходы, в виде списанной кредиторской задолженности	26	-
3	Прочие внереализационные доходы	69	203
4	Итого – стр. 2340	230	203

5.5. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

№ п/	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Расходы на услуги банков	65	78
2	Налоги и сборы	42	2
3	Расходы по передаче товаров, работ, услуг безвозмездно и для со ственных нужд	84	75
4	Прочие внереализационные расходы	609	515
5	Вознаграждение членам СД	1 158	1 395
6	Услуги по ведению реестра акционеров	96	143
7	Страховые взносы	364	395
8	Итого – стр. 2350	2 417	2 602

5.6. Налог на прибыль

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

Расходы по налогу на прибыль отражены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Прибыль до налогообложения	13 806	14 878
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	2 761	2 976
3	Постоянный налоговый доход (расход)	364	469
4	Корректировка отложенного налога	0	0
5	**Итого Расходы по налогу на прибыль**	3 125	3 445
6	Изменение отложенных налоговых обязательств	26	6
7	Изменение отложенных налоговых активов	7	7
8	**Всего Отложенный налог на прибыль**	19	13
9	**Текущий налог на прибыль по налоговой декларации**	3 063	3 370
10	**Итого Расходы по налогу на прибыль**	3 082	3 382

5.7. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Расчет базовой прибыли (убытка), приходящейся на одну акцию:

- базовая прибыль отчетного периода -10 724 025,14 руб.

- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода- 334 369 шт.

-базовая прибыль на одну акцию – 32 руб.

Информация о разводненной прибыли не раскрывается, т.к. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и отсутствуют договора купли-продажи акций у эмитента по цене ниже рыночной стоимости

6. Прочие пояснения

6.1. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)", утв. Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н (ред. от 06.04.2015).

В 2025 г в январе будут выплачены дивиденды за счет прибыли прошлых лет, которые начислены в декабре 2024г. (частично выплачены), согласно Протокола №39 от 5.12.2024г.

6.2. Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

6.3. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

6.3.1.Информация об операциях с аффилированными лицами (связанными сторонами) за 2024 год составила, руб.

Полное фирменное наименование (наименование для	Должность	Характер отношений с	Виды операций	Объем операций,	Стоимостные	Условия и сроки осуществле-	Форма расчетов

некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица		аффилированным лицом	с аффилированным ли-цо	зарплата/ отпускные, прочее, руб.	показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода	ния расчетов по операциям	
Сомов Николай Алексеевич	Ген.директор	Трудовые отношения	Оплата труда	2 761 350,81	-	2 раза в месяц согласно ТК РФ	Безналичная
Сомов Николай Алексеевич	Член СД	Корпоративное управление	Выплата вознаграждения	Начислено 297 480,00	-	Согласно протокола	Безналичная
Калита Юрий Леонидович	Член СД	Корпоративное управление	Выплата вознаграждения	Начислено 297 480,00	445 984,00	Согласно протокола	Безналичная
Котов Клементий Константинович	Член СД	Корпоративное управление	Выплата вознаграждения	Начислено 297 480,00	-	Согласно протокола	Безналичная
Арутюнова Наталья Анатольевна	Член СД	Корпоративное управление	Выплата вознаграждения	Начислено 297 480,00	-	Согласно протокола	Безналичная
Марченко Татьяна Сергеевна	Член СД	Корпоративное управление	Выплата вознаграждения	Начислено 297 480,00	-	Согласно протокола	Безналичная
ОАО «Инвестсервис»	Акционер	Получение дохода от ФХД Общества	Дивиденды	Начислено 5 942 475,00	К Выплате в 2025г. 3 692 824,00	Согласно решения акционеров	Безналичная

6.3.2. Информация о связанных сторонах

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора и исполнительного директора Общества.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат:	
краткосрочные вознаграждения- суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	3 058 830,81
долгосрочные вознаграждения- суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.	-

6.4.3. Информация о дивидендах

В 2024 году Общество начисляло и выплачивало дивиденды:

- Протокол №37 от 15.12.2023. Начислено 10 034 070,00руб. в 2023г., выплачено 10 034 070,00руб в 2024г.
- Протокол №38 от 25.04.2024. Начислено 6 020 442,00 руб., выплачено 6 020 442,00 руб.;
- Протокол №39 от 05.12.2024. Начислено 15 051 105,00 руб., выплачено 7 531 290,00 руб. Подлежит оплате в январе 2025г. 7 519 815,00.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

6.5. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

6.6. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02", утв. Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 05.04.2019)

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операцииотсутствовали.

6.7. Информация о текущих судебных разбирательствах и (или) предъявленных исках

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски

6.8. Изменение оценочных значений

Положение по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, утв. Приказ Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 106н устанавливает правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности организаций информации об изменении оценочных значений.

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность на данный отчетный период и на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, не было.

6.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010», утв. Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

7. Прочая информация.

Государственная помощь не получалась.

Операции в иностранной валюте обществом не проводились.

У Общества отсутствуют какие либо намерения в части прекращения деятельности.

Общество заявляет о ведении своей деятельности исходя из допущения применимости принципа непрерывности. У Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Выданных гарантий и поручительств Общество не имеет.

8.Риски хозяйственной деятельности

В 2024 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
АО «Кубаньснаб» Н.А.Сомов

«7» февраля 2025 год