ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КУБАНСКИЙ ТОПЛИВНЫЙ ТЕРМИНАЛ»

В Пояснениях к бухгалтерской отчетности все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Кубанский топливный терминал»
Краткое наименование	ООО «КТТ»
ИНН	2315117694
Вид(ы) деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом Прочие виды услуг и деятельности
ОКПО	78236212
Местонахождение	353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Магистральная 4
Прочее	-

ООО «Кубанский топливный терминал» в отчетном периоде не имело филиалов и представительств.

1.2. Численность работающих

год	Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
2024	3	3
2023	3	3

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция	Уставный капитал
Высший орган – Общее собрание	**МК ООО «Лони Ентерпрайзис»**	**1**	**Учредитель**	**37 400**
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	**нет**	-	-	-
Коллегиальный исполнительный орган (Дирекция, Правление и т.д.)	**нет**	-	-	-
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	**Генеральный директор Абрамченко М.В.**	**1**	**В соответствии с Уставом**	-

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом руководителя № 6 от 29.12.2023 года.

Основные элементы учетной политики:

- Учет выручки от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки фактического выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов в сумме, исчисленной в денежном выражении. Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

1. доходы от обычных видов деятельности;
2. прочие доходы.

-Выручка от оказания видов работ и услуг, являются доходом от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту субсчета 90/1 «Выручка».

- Выручка для исчисления НДС определяется по мере отгрузки товаров;

- Запасы - это активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3, ФСБУ 5/2019). Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п.9, ФСБУ 5/2019), которая формируется из фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, или использования в соответствии с п.п.10-16,18 ФСБУ 5/2019, без учета налогов, возмещаемых из бюджета.

Запасы приобретенные для управленческих нужд признаются расходом периода, в котором понесены затраты на приобретение (п.2, ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36, ФСБУ 5/2019).

Оценка запасов по средней себестоимости производится по местам хранения по каждому виду (номенклатурному номеру) запасов путем деления общей себестоимости вида (номенклатурного номера) запасов в месте хранения на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода (п.39, ФСБУ 5/2019). Списание запасов производится с учетом месячных оборотов в конце месяца.

Запасы после признания их в бухгалтерском учете оцениваются на отчетную дату (последний день календарного года) по наименьшей из двух величин (п.28, ФСБУ 5/2019):

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Предприятие применяет в своей работе ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 альтернативный способ, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п.47, ФСБУ 5/2019).

-Учет основных средств и капитальных вложений на предприятии ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» / и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Раздел IV. п. 23, а так же в соответствии со статьями 256-260 главы 25 части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в качестве которой признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Проведение переоценки основных средств, предприятие не осуществляет.

Срок полезного использования ОС (далее по тексту СПИ) определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом ожидаемого периода эксплуатации, физического и морального износа, а также планов по замене, модернизации, реконструкции и технического перевооружения ОС (п.9, ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования ОС устанавливается **в месяцах** и **подлежит проверке** на соответствие условиям использования объекта ОС в конце каждого отчетного года (п.32, п.37 ФСБУ 6/2020)

Элементы амортизации и их изменения:

Предприятие применяет в своей работе ФСБУ 6/2020 «Основные средства», начиная с 01.01.2022. Для перехода на новый стандарт учета используют **альтернативный способ**

отражения корректировок в бухгалтерском учете и отчетности без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п.49, ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования ОС устанавливается в месяцах и подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС в конце каждого отчетного года (п.32, п.37 ФСБУ 6/2020). Ликвидационная стоимость определяется при признании объекта ОС в бухгалтерском учете и **подлежит проверке** на соответствие условиям использования объекта ОС в конце каждого отчетного года (п.32, п.37, ФСБУ 6/2020).

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года был произведён пересмотр сроков полезного использования основных средств по группам:
1. Здания

2. Машины и оборудование

3. Сооружения

4. Транспортные средства

в сторону увеличения, определена ликвидационная стоимость ОС по группе - **транспортные средства**. В бухгалтерском учете и отчетности Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств в межотчетный период на 31.12.2021 года.

Начисление амортизации по объекту ОС **начинается** с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете (п.33-а, ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по объекту ОС **прекращается** с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета (п.33-б, ФСБУ 6/2020).

-Амортизация основных средств производится **линейным способом**;

Амортизация накапливается по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств» в корреспонденции с затратными счетами.
Предприятие начисляет амортизацию по объектам ОС независимо от результатов деятельности в отчетном периоде (п.29, ФСБУ 6/2020), а также в случаях простоя или временного прекращения использования ОС (п.30, ФСБУ 6/2020).

Не начисляется амортизация по земельным участкам (п.28, ФСБУ 6/2020).

Предприятие прекращает начислять амортизацию, когда ликвидационная стоимость объекта ОС становится равной или превышает его балансовую стоимость (п.30, ФСБУ 6/2020).

Корректировка элементов амортизации объекта ОС в связи с проверкой срока полезного использования и ликвидационной стоимости отражается в бухгалтерском учете **как изменения оценочных значений** путем включения в доходы или расходы перспективно (п.37, ФСБУ 6/2020; п.4, ПБУ 8/2008).

На конец отчетного года объекты ОС проверяются на обесценение (п.38, ФСБУ 6/2020). Суммы накопленной амортизации и обесценения по каждому объекту ОС отражаются отдельно от первоначальной стоимости ОС и не изменяют ее (п.39, ФСБУ 6/2020).

Обесценение – это такое состояние актива, при котором его балансовая стоимость превышает возмещаемую сумму, которая может быть получена при использовании актива или в результате его продажи.

Если балансовая стоимость ОС превышает возмещаемую сумму, то по такому ОС отражается **обесценение.**

Обесценение ОС на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. не проводилось.

Ликвидационная стоимость объекта ОС – это стоимость, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта за минусом предполагаемых затрат на выбытие, включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия (п.30, ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость установлена для:

MAN TGS 26.400 6*4 - грузовой тягач седельный - 500,00 тыс. руб.

Автомобиль KIA CEED - 20,00 тыс. руб.

Автомобиль RENAULR DOKKER - 20,00 тыс. руб.

БЦМ-111 (тип ТС:Цистерна) VIN: X3W9605AAF0000105 - 200 ,00 тыс. руб.

БЦМ-111 (тип ТС:Цистерна) VIN: X3W9605AAE0000104 - 200,00 тыс. руб.

По остальным ОС ликвидационная стоимость не устанавливалась, так как после полного износа продажа не планируется, а материальных ценностей от выбытия не будет.

Активы, удовлетворяющие условиям признания в качестве ОС, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб. за минусом возмещаемых налогов, признаются несущественными малоценными ОС. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами в периоде их осуществления (п.5, ФСБУ 6/2020; п.8 Рекомендации Р-126/2021-КпР).
Признанные объекты ОС с присвоенными инвентарными номерами, которые будут использоваться в собственной деятельности предприятия или передаваться в аренду другим предприятиям учитываются на **счете 01 «Основные средства»** без использования **счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности».**

Учет списанных основных средств, стоимостью менее 100 000 рублей, ведется на забалансовом счете МЦ.01 «Малоценные ОС в эксплуатации.

Основные средства распределены на группы:

№ п/п	Наименование групп	Срок эксплуатации
1	Здания	10-12 лет
2	Земельные участки	-
3	Машины и оборудование	5-10 лет
4	Сооружения	7-20 лет
5	Транспортные средства	5-10 лет

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости на 31.12.2021 г. составила 4 878 тыс. руб., на 31.12.2022 г.- 4 658 тыс. руб., на 31.12.2023 г.-8 355,00 тыс. руб., на 31.12.2024 г.-8 067,00 тыс. руб. (здания, земельные участки, сооружения на которые зарегистрировано право собственности и сданы в аренду).

-Учет прямых затрат на производство работ и услуг включаются в себестоимость работ и услуг того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты. Расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:
1. расходы от обычных видов деятельности;
2. прочие расходы.

-Учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство», для учета управленческих затрат ведется счет 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода затраты списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж» и 90.8 «Управленческие расходы»

-Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерском учете в рублях путем пересчета по официальному курсу ЦБ РФ или иному курсу установленному соглашением сторон. Пересчет стоимости средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли произведена по официальному курсу ЦБ РФ или иному курсу установленному соглашением сторон на дату совершения операции в иностранной валюте, а так же на последнее число календарного месяца. Возникшая курсовая разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде включена в прочие доходы (расходы) того периода, в котором произведен пересчет.

Учет аренды

Предприятие, являющееся Арендодателем, классифицирует объекты учета аренды в качестве операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель (п.26, ФСБУ 25/2018).

Объекты операционной аренды, переданные Арендатору в аренду Арендодателем, в бухгалтерском учете продолжают учитываться у Арендодателя на счете 01 «Основные средства» без использования счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности», в бухгалтерской отчетности отражаются в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса с детализацией «Инвестиционная недвижимость» и «Основные средства в организации».

Предприятие отражает в Отчете движение денежных средств **свернуто** в следующих случаях:

-косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

-поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

2.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-
Зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-

2.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Иной примененный курс
Доллары США	101,6797	-

2.2. Основные средства

2.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства - всего	за 2024г.	147 100	(101 738)	-	(62)	62	(10 432)	-	-	-	147 038	(112 108)
	за 2023г.	146 286	(90 530)	814		-	(11 208)	-	-	-	147 100	(101 738)
в том числе: Сооружения	за 2024г.	84 623	(47 390)	-	(44)	44	(5 833)	-	-	-	84 579	(53 179)
	за 2023г.	84 335	(41 431)	288	-	-	(5 959)	-	-	-	84 623	(47 390)

Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	50 155	(44 859)	-	(18)	18	(3 212)	-	-	-	50 137	(48 053)
	за 2023г.	49 629	(40 997)	526	-	-	(3 862)	-	-	-	50 155	(44 859)
Транспортные средства	за 2024г.	12 322	(9 489)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	12 322	(10 876)
	за 2023г.	12 322	(8 102)	-	-	-	(1 387)	-	-	-	12 322	(9 489)

Наличие и движение инвестиционной недвижимости

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов			Корректировка				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Корректировка начисленной амортизации	ПС несущественные ОС ниже лимита 100 тыс. руб	Накопленная амортизация по ОС ниже 100 тыс. руб	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства – инвестиционная недвижимость- всего	за 2024г.	8 473	(118)	-	-	-	(288)	-	-	-	8 473	(406)
	за 2023г.	2 519	(67)	5 954	-	-	(51)	-	-	-	8 473	(118)
Здания	за 2024г.	6 036	(118)	-	-	-	(288)	-	-	-	6 036	(406)
	за 2023г.	82	(67)	5 954	-	-	(51)	-	-	-	6 036	(118)
Земельные участки	за 2024г.	2 437	-	-	-	-	-	-	-	-	2 437	-
	за 2023г.	2 437	-	-	-	-	-	-	-	-	2 437	-

2.2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2024г.	15 298	5 548	-	-	20 846
	за 2023г.	18 317	471	(93)	(6 480)	15 298
в том числе:		-	-	-	-	-
Хозяйственно-бытовое здание	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	5 577	377	-	(5 954)	-
Проектная и рабочая документация на реконструкцию	за 2024г.	6 041	-	-	-	6 041
	за 2023г.	6 041	-	-	-	6 041
Резервуар 2000 м3	за 2024г.	464	-	-	-	464
	за 2023г.	464	-	-	-	464
Резервуар 500 м3	за 2024г.	222	-	-	-	222
	за 2023г.	222	-	-	-	222
Фундамент под РВС	за 2024г.	7 085	-	-	-	7 085

	за 2023г.	7 085	-	-	-	7 085
УСН 175Г.05.00.00.000-10 головка в сборе	за 2024г.	79	-	-	-	79
	за 2023г.	79	-	-	-	79
УСН-175Г-04 Устройство для нижнего слива	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	526	-	-	(526)	-
Поточный смеситель ПС	за 2024г.	775	-	-	-	775
	за 2023г.	775	-	-	-	775
Установка оседиагонального насоса УОДН 200-150-125-30-Т	за 2024г.	541	-	-	-	541
	за 2023г.	538	3	-	-	541
Насос Ш40-4-19,5/4-ТВ1-Р1-П-Е У1 на раме под АИР132М6 7,5 кВт	за 2024г.	91	-	-	-	91
	за 2023г.	-	91	-	-	91
Корректировка расположения локальных очистных сооружений, КНС и автовесов	за 2024г.	-	1 600	-	-	1 600
Пункт смешивания вязких нефтепродуктов	за 2024г.	-	2 500	-	-	2 500
УСН-175Г-04г -1	за 2024г.	-	362	-	-	362
УСН-175Г-04г -2	за 2024г.	-	362	-	-	362
УСН-175Г-04г -3	за 2024г.	-	362	-	-	362
УСН-175Г-04г -4	за 2024г.	-	362	-	-	362

Балансовая стоимость **капитальных вложений в объекты**:

1. инвестиционная недвижимость на 31.01.2021 г. -18 224,00 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 19 389,00 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 13 872,00 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 17 913 тыс. руб.
2. основные средства на 31.12.2021 г. - 93 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 1 919,00 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 1 335,00 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 2 933 тыс. руб. (ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Раздел IV. п. 23)

2.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Изменение стоимости ОС в результате достройки, дооборудования не происходило.

2.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (в стоимости по дог. аренды)	На 31 декабря 2023 г. (в стоимости по дог. аренды)	На 31 декабря 2022 г. (в стоимости по дог. аренды)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	183 613	183 613	177 133
Иное использование основных средств (залог)	-	-	-

В т.ч. группировка основных средств, **сданных в аренду**			
Наименование основного средства	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	2 084	5 296	8 632
Вид (группа) ОС: Сооружения	29 625	35 242	40 696
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	1 446	2 833	4 219

Итого:	33 155	43 371	53 547

В т.ч. группировка инвестиционной недвижимости, **сданной в аренду**			
Наименование основного средства	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.
Вид (группа) ОС: Здания	5 630	5 918	15
Вид (группа) ОС: Земельные участки	2 437	2 437	2 437
Вид (группа) ОС: Сооружения	1 774	1 990	2 207
Итого:	9 841	10 345	4 659

Предоставление основных средств в операционную аренду является основным видом деятельности Общества. Доходы и расходы по операционной аренде отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж». Общая сумма дохода по операционной аренде за 2024 год составила 24 437 тыс. руб., 2023 год - 24 456 тыс. руб., за 2022 год - 24 557 тыс. руб. и за 2021 год - 24 636 тыс. руб. без НДС.
На конец года организация по результатам проверки на обесценение не выявила обесценения объектов основных средств.

Инвестиционная недвижимость это здания, земельные участки, сооружения на которые зарегистрировано право собственности и сданные в аренду, находящиеся в распоряжении компании с целью получения дохода от прироста стоимости капитала в долгосрочной перспективе, а не с целью продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной деятельности компании.

2.3. Материально – производственные запасы

2.3.1. Расшифровка запасов в разрезе групп

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2024г.	-	-	12 664	(12 664)	-	-	X	-	-
	за 2023г.	-	-	13 216	(13 216)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	-	-	9	(9)	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	-	12 655	(12 655)	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	13 216	(13 216)	-	-	-	-	-

Выданных авансов под приобретение запасов на 31.12.2024 г. нет, на 31.12.2023 г. нет, на 31.12.2022г. нет, на 31.12.2021г. нет.

2.3.2. Запасы в залоге

Заложенных запасов нет

2.3.3. Изменение оценочного значения

Изменения оценочного значения, в виде срока полезного использования основных средств, измененного на дату перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период выразилось в увеличении балансовой стоимости основных средств на 20 372 тыс. руб. и увеличении нераспределенной прибыли на 16 454 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 года. Оценить влияние в суммовом выражении изменений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно.

Резерв под обесценение запасов на отчетную дату не создавался по причине отсутствия неликвидных запасов.

2.4. Денежные средства

2.4.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства в кассе	-	-	-
Средства на счетах в банке в рублях	113	436	817
итого	**113**	**436**	**817**

2.4.2 Денежные потоки от текущих операций

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Госпошлина	-	22
Расходы на услуги банков	26	26
Оплата за услуги по оценке объектов	-	363
Прочие налоги и сборы	4 369	4 463
итого	**4 395**	**4 874**

2.5. Финансовые вложения

Финансовых вложений нет, резерв не создавался

2.6. Дебиторская задолженность.

2.6.1. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	44 940	-	15 691	-	(13)	-	-	-	-	-	60 618	-
	за 2023г.	25 612	-	19 450	-	(122)	-	-	-	-	-	44 940	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	44 390	-	14 932	-	-	-	-	-	-	-	59 322	-
	за 2023г.	25 490	-	18 900	-	-	-	-	-	-	-	44 390	-
Авансы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	55	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	550	-	759	-	(13)	-	-	-	-	-	1 296	-
	за 2023г.	67	-	550	-	(67)	-	-	-	-	-	550	-
Итого	за 2024г.	44 940	-	15 691	-	(13)	-	-	X	-	-	60 618	-
	за 2023г.	25 612	-	19 450	-	(122)	-	-	X	-	-	44 940	-

2.7. Кредиторская задолженность

2.7.1. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	3 273	1 679	-	(37)	-	-	-	-	4 915
	за 2023г.	1 718	1 559	-	(5)	-	-	-	-	3 273
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	-	1 600	-	-	-	-	-	-	1 600
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	3 273	79	-	(37)	-	-	-	-	3 315
	за 2023г.	1 731	1 559	-	(5)	-	-	-	-	3 273
кредиты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2024г.	3 273	1 679	-	(37)	-	X	-	-	4 915
	за 20223.	1 718	1 559	-	(5)	-	X	-	-	3 273

2.8. Займы, кредиты и прочие обязательства

2.8.1. Расшифровка заемных средств на отчетную дату

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Долгосрочные заемные средства - всего:	-	-	-
Займы полученные	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего:	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Займы полученные	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-

2.9. Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с их отсутствием.

2.9.1. Резерв на оплату отпусков

Оценочное обязательство	**Остаток резерва на начало отчетного периода**	**Величина резерва, созданного в отчетном году**	**Сумма резерва, использованного в отчетном году**	**Остаток резерва на отчетную дату**
Резерв на оплату отпусков 2023 г.	86	51	(92)	45
Резерв на оплату отпусков 2024 г.	45	75	(74)	46

3. Расшифровка существенных доходов и расходов.

3.1 Сведения о доходах (по видам деятельности)

Наименование показателя	2024 год	2023 год	Изменение показателей	
			В тыс. руб.	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	24 437	24 456	(19)	(0,08)
в том числе: Услуги по аренде имущества	24 437	24 456	(19)	(0,08)

3.2 Сведения о расходах

	2024 год	2023 год
Производственные расходы	**12 655**	**13 216**
Амортизация	10720	11 259
Информационно-консультационные расходы	-	-
Налоги	1 935	1 957
Административные расходы	**1 136**	**1 115**
Страхование имущества	14	17
Коммунальные и хозяйственные расходы	9	18
Расходы на оплату труда	765	740
Информационно-консультационные расходы	7	5
Страховые взносы	234	227
Прочие расходы	107	108

3.3 Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Прочие доходы		
Доходы, связанные с реализацией ОС	-	-
Прочие доходы	-	268
Доходы всего:	-	**268**
Прочие расходы		
Услуги банка	26	26
Прочие расходы	85	3
Штрафы, пени	1	-
Расходы всего	**112**	**29**

4. Расчеты по налогу на прибыль

4.1. Условный доход (расход)

год	Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Текущий налог на прибыль
2023	10 364	20	(2 073)
2024	10 534	20	(2 107)

4.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

год	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
2023	пени	-	20	-
2024	пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	1 035	25	259

4.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

год	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО
2023	Разница в ст-ти ОС	5 102	20	1 020
	Разница в начислении амортизации	8	20	2
2024	Разница в ст-ти ОС	5 176	20	1 035

2023 г. **Расчет налога на прибыль**

Бухгалтерская прибыль, отраженная в бухгалтерском учете до налогообложения в отчетном периоде - 10 364 тыс. руб.

Условный расход (УР) по налогу на прибыль - 2 073 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (ТНП) - 3 077 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль - 1 004 тыс. руб.

Прибыль для налогообложения - 15 386 тыс. руб.

Ставка % - 20%
Налог на прибыль - 3 077 тыс. руб.

2024 г. **Расчет налога на прибыль**

Бухгалтерская прибыль, отраженная в бухгалтерском учете до налогообложения в отчетном периоде - 10 534 тыс. руб.

Условный расход (УР) по налогу на прибыль - 2 383 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (ТНП) - 3 315 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль - 932 тыс. руб.

Прибыль для налогообложения - 16 575 тыс. руб.

Ставка % - 20%
Налог на прибыль - 3 315 тыс. руб.

5.1. Информация о связанных сторонах

Информация об участниках Общества.

1. Lonie Enterprises Limited. редомицелирована с Кипра в РФ 27.03.2024 и зарегистрирована как Международная компания ООО «Лони Ентерпрайзис» (ЕГРЮЛ – 1242500007672, ИНН – 2540284167) – доля участия 100%.
2. TRANSBUNKER INTERNATIONAL LIMITED DMCC (ОАЭ) – материнская компания группы, в состав которой входит участник Общества.
   Конечными бенефициарами МК ООО «Лони Энтерпрайзис» являются:
   1. Пугачев Сергей Александрович
   2. Сандлер Иосиф Натанович.

   Финансовых операций с указанными конечными бенефициарами в 2024 году не было.

3. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор
   Абрамченко Максим Валерьевич

		2023 г.	2024 г.
Краткосрочные выплаты управленческому персоналу составили:			
-Начисленные страховые взносы на оплату труда	-	47 тыс. руб.	48 тыс. руб.
-Оплата труда за отчетный период	-	142 тыс. руб.	146 тыс. руб.
-Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	10 тыс. руб.	10 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты не осуществлялись.

5.2. Виды операций между связанными сторонами

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем операций 2023 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.	Объем операций 2024 г	Сальдо расчетов на 31.12.2024 г.
1	ООО «Трансбункер-Шиппинг»	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Волочаевская 1	договорные	01.10.2015 г.	20/0918/ТС	Предоставление автотранспорта в аренду	203	-	203	-

2	ООО «Трансбункер-Ново»	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Волочаевская 1	договорные	22.01.2024 г.	2201224АТС	Предоставление автотранспорта в аренду	-	-	5	-
3	ООО "НТТ"	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Волочаевская 1	договорные	01.03.2023 г.	0103АТС/2023	Предоставление автотранспорта в аренду	27	-	4	-
4	ООО "ТРАНСБУНКЕР-НОВОРОССИЙСК"	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Магистральная 4	договорные	15.06.2013 г.	150613 АТС	Предоставление имущества в аренду	750	5 250	1 250	7 000
5	ООО "ТРАНСБУНКЕР-НОВОРОССИЙСК"	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Магистральная 4	договорные	01.01.2010 г.	0102010	Предоставление имущества в аренду	4 500	31 500	7 333	42 167
6	ООО "ТРАНСБУНКЕР-НОВОРОССИЙСК"	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Магистральная 4	договорные	01.03.2021 г.	0103/2021	Предоставление автотранспорта в аренду	322	-	295	27

Операции с Основным обществом не производились.

6. Выданные обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2024 г., у ООО «Кубанский топливный терминал» отсутствуют выданные обеспечения обязательств и платежей.

7. Непрерывность деятельности

В 2022г. на деятельность предприятия оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, специальная военная операция, проводимая Российской Федерацией с 24.02.2022 года.

Руководство предприятия проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества и считает, что:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- снижения доходов Общества не наблюдается;
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- специальная военная операция не оказала существенного влияния на деятельность Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и специальной военной операции, своевременно предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся ситуации в период проведения СВО сложно прогнозировать, поэтому текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор
21 марта 2025 г.



/Абрамченко М.В./