

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	270	(67)	-	270 (67)
в том числе:							
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	203	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов (270)	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	270	-	-	-
в том числе:							
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода
---------------------	------------------

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под. обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 085 -	- -	10 800 3 085	(13 085) -	- -	- -	- -	- -	800 3 085	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	- - - -	- - - -	- 10 800 - -	- (13 085) - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- 800 - -	- - - -	- - - -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 085 10 800	(13 085) -	- -	- -	- -	- -	3 085 800	- -	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	61	(61)	-	-	X	X	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	23 000 -	71 494 23 000	- -	- -	- -	94 494 23 000	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	29 556 -	- -	- -	- -	29 556 -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	23 000 -	33 500 23 000	- -	- -	- -	56 500 23 000	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Проценты по кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	8 438 -	- -	- -	- -	8 438 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 221 795	16 457 3 185	(1 676) (757)	(11) -	- -	18 002 3 221	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 518 729	10 692 1 521	(11) (729)	- -	- -	12 199 1 518	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	25 -	- -	- -	- -	25 -	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	5 694	-	-	-	5 694	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	61
Затраты на оплату труда	2 384	1 008
Отчисления на социальные нужды	464	210
Амортизация	68	-
Прочие затраты	5 233	4 575
Итого по элементам	8 148	5 854
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 148	5 854

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 года**

**Общества с ограниченной ответственностью
«КУЗБАССКИЙ ТРАНСПОРТНЫЙ ТЕРМИНАЛ»
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Реквизиты и регистрация

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КУЗБАССКИЙ ТРАНСПОРТНЫЙ ТЕРМИНАЛ»
Сокращенное наименование	ООО «КТТ»
ИНН	4217208516
КПП	421701001
ОГРН	1234200007502
Дата регистрации	09 июня 2023 года
Регистрирующий орган	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области – Кузбассу
Юридический адрес	654005, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, р-н Центральный, ул. Орджоникидзе, д. 9, кв. 118

1.2. Учредительные документы

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением единственного участника Общества от 31 мая 2023 года.

1.3. Основной вид деятельности

- По ОКВЭД: 52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
- Фактическая деятельность в отчетном периоде: Инвестиционная деятельность по созданию объекта «Транспортно-логистический центр» (ТЛЦ). Операционная деятельность, связанная с получением выручки, в 2025 гг. не велась.

1.4. Руководство Общества

1.9. Состав отчетности

Отчетность за 2025 год включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Настоящую пояснительную записку.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества на 2024 год (с изменениями от 31.12.2024 о применении ФСБУ 28/2023, ФСБУ 4/2023) утверждена приказом от 28 декабря 2023 года № 1 и подготовлена с учетом требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н);
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

2.2. Технические особенности заполнения форм

В связи с отсутствием технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями, Общество квалифицирует данное обстоятельство как предусмотренное п. 66(б) ФСБУ 4/2023 исключение из общего правила о неуказании отсутствующей информации.

По строкам с отсутствующими показателями в формах отчетности, приводимых в формате ГИРБО, проставлены прочерки.

2.3. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н)

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

Показатель	Код строки	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	Комментарий
Отложенные налоговые активы	1180	19 339	Сформированы за счет убытка (будут компенсированы будущей прибылью)
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1200	5 241	
НДС по приобретенным ценностям	1220	3 145	«Входной» НДС от подрядчиков (будет принят к вычету после ввода ТЛЦ)
Дебиторская задолженность	1230	1 294	Авансы выданные подрядным организациям (краткосрочные)
Денежные средства	1250	802	Достаточный остаток для текущей деятельности
БАЛАНС (АКТИВ)	1600	110 941	

4.2. Пассивы (источники финансирования)

Показатель	Код строки	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	Комментарий
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	1300	(15 426)	Отрицательная величина из-за убытков инвестиционной фазы
Уставный капитал	1310	1 000	Сформирован участниками
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(16 426)	Накопленный убыток 2024-2025 гг.
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1400	108 365	

Финансовые вложения.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года отсутствуют финансовые вложения.

Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов

Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по взаимодействию с налоговыми органами.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам и судебных разбирательств с налоговыми органами.

5. Анализ финансовых результатов и движения денежных средств

5.1. Отчет о финансовых результатах

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	0	0	—
Совокупный финансовый результат (убыток)	(10 586)	(5 007)	Убыток вырос в связи с увеличением управленческих и процентных расходов

Причина убытка: Отсутствие операционной выручки при наличии текущих управленческих расходов, а также процентов по кредитам в части, не подлежащей капитализации (в соответствии с учетной политикой). Убыток является плановым для инвестиционной стадии.

5.2. Отчет о движении денежных средств

Показатель	Код строки	2025 год (тыс. руб.)	Комментарий
Сальдо от текущих операций	4100	(11 221)	Оплата административно-управленческих расходов

- является временной;
- план мероприятий по восстановлению: после ввода ТЛЦ в эксплуатацию и начала операционной деятельности (прогноз — 2028-2029 гг.) Общество планирует получать стабильную выручку от оказания логистических услуг, что позволит покрыть накопленные убытки и выйти на положительную величину чистых активов в течение 2-3 лет.

6.3. На текущий момент Общество своевременно и в полном объеме исполняет обязательства перед кредиторами, бюджетом и внебюджетными фондами. Признаков неплатежеспособности не имеется.

7. Перспективы развития

7.1. Основная цель на 2026 год — продолжение финансирования и строительства ТЛЦ.

7.2. После завершения строительства и ввода объекта в эксплуатацию Общество приступит к оказанию услуг по хранению, перевалке и обработке грузов, что обеспечит долгосрочный рост финансовых показателей и выход на операционную прибыль.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), способных оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, не происходило.

Генеральный директор
ООО «КУЗБАССКИЙ ТРАНСПОРТНЫЙ ТЕРМИНАЛ»

 / Низовских Игорь Александрович /

«24» *июль* 2026 г.

