



Юр. адрес: 656031, Россия, г. Барнаул, пр-кт Строителей, 45, оф. 318

Поч. адрес: 656049, Россия, г. Барнаул, а/я 3889

АЛТАЙСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8644 ПАО СБЕРБАНК

к/с: 30101810200000000604 р/с: 40702810402000016159

ИНН:2225161811, КПП:222501001

БИК: 040173604, ОКПО: 33977721

+7 (3852)503424, info@kuchukt.ru

31.03.2026г.

Пояснение

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Кучуктерминал»

1. Сведения об организации.

1.1 Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «Кучуктерминал» (ООО «Кучуктерминал» - сокращенное наименование, далее по тексту «Общество») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано по адресу: 656031, г. Барнаул, пр-кт.Строителей, д. 45, офис 318. Применяет общую систему налогообложения.

Уставный капитал общества 190 000 000 (Сто девяносто миллионов рублей).

Учредители Общества

Организация	Размер доли на начало года	Размер доли на конец года
ООО «ЛТБ»	80%	80%
Сухенко Александр Сергеевич	20%	0%

Состав учредителей в 2025 году был изменен. По договору купли-продажи от 20.11.2025 года доля Сухенко Александр Сергеевич в уставном капитале общества, была продана ООО «ЛТБ».

Директором ООО «Кучуктерминал» в течение отчетного периода является Сухенко Александр Сергеевич.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 4 человека.

1.2 Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по складированию и хранению
- деятельность магистрального грузового железнодорожного транспорта;
- оптовая торговля химическими продуктами.

2. Информация об учетной политике.

В 2025 году бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Краткосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов. Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раз в год.

2.4. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей,

дисконтированных по единой ставке дисконтирования Центробанка, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.5. Учет товарно-материальных ценностей

Учет материально-производственных запасов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

В соответствии с п.3. ч.1 ФСБУ 5/2019 к запасам принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Оценка при признании. Запасы в Обществе признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К расходам будущих периодов относятся стоимость подписки, обязательное страхование автогражданской ответственности, неисключительное право пользования программными продуктами и другие расходы, не относящиеся к текущему периоду.

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Величина и критерии резерва определяется организацией самостоятельно, отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервы по сомнительным долгам формируются для целей бухгалтерского учета на основе инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительным признается долг, задолженность по которому составляет более четырех месяцев. Отчисления в резерв производится по окончании отчетного года, в размере 100% сомнительной дебиторской задолженности.

2.8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков формируется Обществом для целей бухгалтерского учета, способом, установленным в программе по учету заработной платы (по остаткам отпусков).

Отчисления в резерв рассчитываются исходя из фонда оплаты труда организации за месяц и начисленных на нее страховых взносов. За каждый месяц работы (в т. ч. если в течение этого месяца работник был на больничном и т. д.) сотрудник накапливает 2,33 дня ежегодного оплачиваемого отпуска. Сумма отчислений в резерв определяется ежемесячно на последнее число месяца исходя из ФОТ с учетом страховых взносов по каждому работнику.

2.9. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих (внереализационных) доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств
- поступления, связанные с выбытием основных средств
- проценты к получению по банковским счетам, по займам выданным и депозитным вкладам, по ценным бумагам
- списанная кредиторская задолженность
- положительные курсовые разницы.

2.10. Признание расходов

К прямым расходам по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные выполнением работ, оказанием услуг, а также с продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

В составе прочих (внереализационных) расходов Общества признаются:

- расходы, связанные с выбытием незавершенного строительства
- расходы, связанные с выбытием основных средств
- расходы, связанные с услугами банка
- отрицательные курсовые разницы;
- другие расходы.

На основании пункта 18.2 ПБУ 9/99 доходы и расходы, связанные с продажей иностранной валюты, доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа, а также доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств в отчете о финансовых результатах отражены «свернуто».

3. Пояснение к бухгалтерскому балансу.

3.1. Объекты основных средств, отраженной в бухгалтерском балансе по строки 1150:

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составила 117 821 тыс. руб.

Накопленная амортизация основных средств составила 23 462 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г составила 94 359 тыс. руб.

Основные средства ООО «Кучуктерминал» имеют следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2024		Изменение				На 31.12.2025	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Амортизация	Списание амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства	4 115	1 214	73 825	38 389	18 468	0	39 551	10 938
Арендованное имущество	152 095	24 157	0	73 825	5 181	0	78 270	12 523
итого	156 210	25 371	73 825	112 214	23 649	0	117 821	23 462

В мае 2025года была осуществлена продажа платформ для перевозки кнт (13 шт.) покупателю ООО «Универсальная лизинговая компания».

3.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1220:

По строке 1220 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 учитывается сумма НДС в размере 1 740 тыс. рублей по услугам, реализованным по ставке 0%(экспорт), не возмещенная до момента подтверждения.

3.3. Расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1230:

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2024	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2025
покупатели и заказчики (сч.62)	62 618	106 683	60 787	108 514
авансы выданные (сч.60)	392 388	320 370	351 249	361 426
платежи в бюджет (сч.68,69)	14 870	6 008	14 870	6 008
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76.2,76.5, 76.09)	12	5 678	12	5 678
Авансы по аренде (лизингу)	553	112 579	102 066	11 066
Итого:	470 344	551 331	528 984	492 691

Наибольшую задолженность в составе покупателей на 31.12.2025г. имели:

тыс.руб.

Наименование организации	Задолженность на 31.12.2025
ООО «Лаб Индастриз»	276
ООО «ЛТБ»	87 853
ООО «ГТЕ Лигистик»	275
ООО «РостАгро»	3 966
ООО «ЕСК»	1 058
ООО «Меркурий»	1 530
ООО «Рэйл Сервис ТК»	155
ООО «ЭГГЕР ДРЕВПРОДУКТ ШУЯ»	740

ООО «ГеоСиб»	584
ООО «Пионер Трейд»	1 475
ООО «Смарт Логистика»	180
ООО «Минерал»	739
ООО «ТТК»	6 017
ООО «Экспедиция Дона»	1 195
ООО «Транском»	140
ТОО «ТехИнтерСнаб»	195
ООО «Транзит Сервис»	200
ООО «ВТК Логистик»	458
ООО «БалтВагон»	360
ООО «Гамма»	150
Прочие	968
Итого:	108 514

Наибольшую задолженность по выданным авансам поставщикам на 31.12.2025г. имели:

	тыс.руб.
Наименование организации	Задолженность на 31.12.2025
ООО «ЛТБ»	354 776
ОАО «РЖД»	5 465
АО «Евросиб СПб-транспортные системы»	265
ООО «Цифровая Логистика»	442
ООО «ПЛР»	82
ИП Распопов В.А.	75
Прочие	321
Итого:	361 426

По состоянию на 31.12.2025 года в составе дебиторской задолженности была выявлена просроченная дебиторская задолженность на общую сумму 13 377,50 (Тринадцать тысяч триста семьдесят семь рублей 50 копеек). По ней создан резерв по сомнительным долгам в размере 100% задолженности.

Наименование	Сумма, руб.
Акционерное общество «ОМК Стальной путь»	86 097,32
ООО «АвантРейл»	2 200,00
ЗАО «Глобал Коннект»	10 826,98
Итого	13 377,50

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности отражена за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1250:

По строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 учитывается сумма денежных средств на расчетных счетах в размере 997 тыс. рублей.

3.5. Прочие оборотные активы, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1260:

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 учитываются расходы будущих периодов, а именно страхование вагонов и платформ в сумме 51 тыс. руб.

3.6. Запасы, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1210:

По строке 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 учитывается сумма запасов(незавершенное производство) в размере 29 074 тыс. рублей

3.7. Кредиторская задолженность задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1520:

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2024	Возникло	Погашено	тыс.руб.
				Остаток на 31.12.2025
Расчеты с покупателями (сч.62)	640	2 343	619	2 364
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	7 822	61 618	7 680	61 760
Расчеты по налогам и взносам (сч.69)	148	180	148	180
Прочие (сч.76.06,76.09)	7 919	7 293	7 919	7 293
Итого:	16 529	71 434	16 366	71 597

Наибольшую задолженность по полученным авансам от покупателей на 31.12.2025г. имели:

Наименование организации	тыс. руб.
	Задолженность на 31.12.2025
ООО «Лигистик Групп»	428
ООО «Сиболеум»	1 530
ООО «Сибэкпоторг»	90
ООО «ПЛР»	119
ООО «НЛК»	90
Прочие	107
Итого:	2 364

Наибольшую задолженность в составе поставщиков на 31.12.2025г. имели:

Наименование организации	тыс. руб.
	Задолженность на 31.12.2025
ООО «ЛТБ»	43 316

ООО «Тенс»	17 218
АО «ОМК Стальной путь»	350
ООО «ВТК Логистик»	200
ООО «ТрансРесурс»	97
ООО «Транс информ»	266
Прочие	313
Итого:	61 760

3.8. Оценочные обязательства и резервы, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1540:

На 31.12.2025 в Обществе сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 159 тыс. рублей.

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах.

4.1 Выручка от реализации товаров и услуг (стр. 2110 ОФР):

Наименование	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации услуг, тыс. руб. в т.ч.	466 714	499 532
-автоперевозки	5 550	3 522
-аренда вагонов, платформ, автомобилей	8 256	14 640
-железнодорожные перевозки	452 908	481 370
Итого:	466 714	499 532

4.2 Затраты на реализацию товаров и услуг (стр. 2120 ОФР):

Наименование	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Себестоимость услуг, тыс. руб. в т.ч.	443 470	489 631
-автоперевозки	3 890	4 461
-аренда вагонов, платформ, автомобилей	71 656	45 080
-железнодорожные перевозки	367 924	440 090
Итого:	443 470	489 631

4.3 Управленческие расходы (стр. 2220 ОФР):

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 г.	за 2024 г.
Амортизация	148	147
Аренда	227	227
Аудит	110	111
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	59	42
Оплата труда	14 748	10 562
Почтовые расходы	43	31
Прочие расходы	1 606	3 106

Страховые взносы с заработной платы	3 683	1 752
Юридические услуги	0	1 354
Итого расходы по обычным видам:	20 624	17 001

4.4 Прочие внереализационные доходы (стр. 2340 ОФР)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 г.	за 2024 г.
Госпошлина	0	9
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	15 855	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	48	2 347
Курсовые разницы	5	644
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	9 928	24 852
Стимулирующие премирование контрагентов	0	18 081
Оценочные обязательства по оплате труда	1 038	0
Результаты инвентаризации	912	0
Прочие внереализационные доходы	0	3 135
Итого доходы :	27 786	49 068

4.5 Прочие внереализационные расходы (стр. 2350 ОФР)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 г.	за 2024 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	0	1 957
Расходы на услуги банков	306	579
Налоги	0	0
Госпошлина	61	250
Курсовые разницы	0	602
Прочие внереализационные расходы	0	612
Стимулирующие премирование контрагентов	0	7 919
Штрафы, пени	0	7 359
Прочие внереализационные доходы (расходы) к НУ	20 069	0
Прочие внереализационные доходы (расходы) не к НУ	59	0
Доходы (расходы) прошлого периода к ну	2 898	0

Резервы по сомнительным долгам к БУ	(84)	0
Итого расходы:	23 309	19 278

4.6. Расчет налога на прибыль

ООО «Кучуктерминал» применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Из-за отклонений бухгалтерского и налогового учета, в бухгалтерском учете и отчетности отражены постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства, которые представлены в таблице.

Справка - расчет расхода по налогу на прибыль за 2025год		
Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
A	Прибыль до налогообложения	5 701 627,50
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	7 913 822,89
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	32 475 926,11
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 999 697,77
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	29 038 236,59
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-24 562 103,22
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-27 038 538,82
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-2 476 435,60
4	Текущий налог на прибыль	-2 103 595,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-4 580 030,60
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-1 425 406,88
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-3 154 623,72
8	Чистая прибыль (А) + (5)	1 121 596,90

** Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 ""Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"".

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные средства, поступившие от покупателей и оплаченные поставщикам, отражены в отчете о движении денежных средств без НДС.

Платежи, связанные с оплатой труда включают в себя НДФЛ и расходы на социальное страхование.

В строке 4119 (прочие поступления по текущим операциям) за 2025 год отражены следующие суммы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прочие поступления (Положительный баланс НДС)	12 097
Итого:	12 097

В строке 4129 (прочие платежи по текущим операциям) за 2024 год отражены следующие суммы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Банковская комиссия	322
Итого:	322

В строке 4329 (прочие платежи по финансовым операциям) за 2025 год отражены суммы платежей по лизинговым операциям в размере 27 945 тыс.руб.

6. Информация о связанных сторонах, бенефициарных владельцах

На 31 декабря 2025г аффилированными лицами ООО «Кучуктерминал» являлись:
 Учредители: ООО «ЛТБ»
 Директор ООО «Кучуктерминал»: Сухенко Александр Сергеевич.

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых операций
ООО «ЛТБ» ИНН 5406711903	Учредитель в ООО «Кучуктерминал» с долей владения 100% .	Нами оказано услуг на сумму 87 853 тыс. руб. Нам оказано услуг на сумму 311 460 тыс. руб.
ОПБФ «Мой Алтай» ИНН 221260508	Учредитель ООО «ЛТБ» с долей 100%	нет
ООО ТЛК «Альянс» ИНН 2225210995	Учредитель ООО «ЛТБ» с долей 50%	нет
ООО « Н-Терминал ИНН 7116148834	Учредитель ООО «ЛТБ» с долей 100%	нет
ООО «ПионерТрансХим» (ИИН 192582813 Беларусь)	Учредитель ООО «ЛТБ» с долей 100%	нет
ТОО «Тенс» (ИИН 121240011910 Казахстан)	Учредитель ООО «ЛТБ» с долей 100%	Нам оказано услуг на сумму 17 218 тыс. руб.
Сухенко Александр Сергеевич ИНН 222211592044	Лицо, осуществляемое единоличное управление	Вознаграждение в рамках трудовых отношений

Сумма вознаграждения органу управления Общества составила 4 509 тыс. руб., сумма взносов на социальное страхование 1 092 тыс. руб.

Учредителю ООО «ЛТБ» в 2025 году были выплачены дивиденды в размере 50 000 000,00 (Пятьдесят миллионов рублей).

7. События после отчетной даты, непрерывность деятельности

События после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не происходили.

Намерений о прекращении или сокращении деятельности Общество не имеет.

Директор
ООО «КУЧУКТЕРМИНАЛ»

Сухенко Александр Сергеевич

