

Общество с ограниченной ответственностью «Кубань Холдинг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Кубань Холдинг».

1.2. Юридический адрес – 352040, Российская Федерация, Краснодарский край, Павловский район, ст. Павловская, ул. Горького, 292.

1.3. Дата государственной регистрации – 01.06.2011.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Толстопятов Василий Семенович с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

69.10 Деятельность в области права

69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

78.10 Деятельность агентств по подбору персонала

82.19 Деятельность по фотокопированию и подготовке документов и прочая специализированная вспомогательная деятельность по обеспечению деятельности офиса

100% доля выручки по итогам 2025 г. была получена от реализации услуг в области консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления, следовательно основным видом деятельности за отчетный период является ОКВЭД 70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления».

1.8. Сведения об исполнительном органе общества

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор общества Ткач Геннадий Иванович.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 10-ОД от «28» декабря 2024 года.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения : «Доходы минус расходы» (15%, кассовый метод учета доходов и расходов), составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В отчетном периоде в учетной политике изменений не было.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства (СТРОКА 1150)

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся транспортные средства и офисное оборудование. На начало отчетного периода стоимость основных средств составляла 13 598 тыс. руб, в т.ч. сумма накопленной амортизации – 4959 руб. За 2025 г. была начислена амортизация в сумме 2962 руб. На конец периода остаточная стоимость основных средств составляет 5 676 тыс. руб. Изменения состава основных средств за отчетный период не было.

5. Запасы (СТРОКА 1210)

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, и

признаются в расходах после выполнения двух условий: оприходования и оплаты поставщику (пп. 1 п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость запасов составила 904 тыс. руб. за счет расходов будущих периодов.

6. Денежные средства (СТРОКА 1250)

На конец отчетного периода остаток денежных средств у предприятия составляет 99 тыс.руб, из них остаток в кассе предприятия – 18 тыс. руб, на расчетном счете – 81 тыс. руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы (СТРОКА 1240)

В состав строки 1240 входит:

- **Дебиторская задолженность** в сумме 31 188 тыс. руб., состоящая из: авансов поставщикам в сумме 253 тыс.руб., задолженности покупателей в сумме 30 821 тыс. руб., остатка на ЕНС в сумме 35 тыс.руб., и авансов по налогам в сумме 19 тыс. руб.;
- **Выданные краткосрочные займы** в сумме 20 531 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность (СТРОКА 1520)

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в балансе отражена в сумме 524 тыс. руб., в том числе: краткосрочная задолженность поставщикам –90 тыс. руб., текущая задолженность по налогам и сборам – 434 тыс. руб. Кредиторская задолженность на начало года составляла 2 403 тыс. руб., носила краткосрочный характер и была погашена в течение 2025 года. Вновь образовавшаяся задолженность поставщикам за услуги носит краткосрочный характер со сроками погашения в 1 квартале 2026 г.

9. Другие краткосрочные обязательства (СТРОКА 1550)

По состоянию на 31.12.2025 г. строка 1550 составляет 3 358 тыс. руб. за счет доходов будущих периодов.

10. Резерв сомнительных долгов.

Организация в бухгалтерском учете создает резерв сомнительных долгов при наличии задолженности, не погашенной в предусмотренный договором срок и не обеспеченной залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

11. Резерв по отпускам.

Организация создает резерв по отпускам в бухгалтерском учете по среднему дневному заработку за последние 12 месяцев, предшествующих дате расчета. При выполнении графика отпусков в течение года и несущественности величины на отчетную дату оценочного обязательства (менее 5% от расходов на оплату труда) резерв не создается. В 2025 году, из-за несущественности величины, резерв не создавался.

Основные показатели деятельности организации за 2025 год

12. Выручка (Доходы) от реализации.

Выручка признается в бухучете по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков) при соблюдении условий, определенных в подпунктах «а», «б», «в» и «д» пункта 12 ПБУ 9/99.

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) в налоговом учете отражается по методу начисления, т.е. в момент передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу. Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

За 2025 год выручка от оказанных консультационных услуг по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» составила 56 880 руб.

Прочие доходы составили 2 644 тыс.руб, в том числе: начисленные проценты по выданным займам – 1 320 тыс. руб., страховое возмещение – 1 324 тыс. руб.

13. Расходы, связанные с реализацией.

Организация признаёт расходы после их фактической оплаты (п. 2 ст. 346.17 НК РФ). Это объясняет расхождения между бухгалтерской и налоговой прибылью. Расходы, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации, подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы. Управленческие расходы признаются в полной сумме и относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Себестоимость продаж на отчетную дату составляет 48 190 тыс. руб.

Прочие расходы составили 172 тыс. руб., из них услуги банка – 106 тыс. руб., материальная помощь, выданная сотрудникам – 52 тыс. руб., штрафы – 14 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по полученным займам за отчетный период составила 220 тыс. руб.

Фонд оплаты труда за 2025 год составил 31 506 тыс. руб. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025г отсутствует, т.к. срок выплаты заработной платы за декабрь 2025 г. - не позднее 30 декабря 2025 г.

14. Налог при УСН.

Текущий налог при УСН по деятельности ООО «Кубань Холдинг» за 2025 год составил 546 тыс. руб. на основе налоговой декларации по УСН. Сумма принимаемых доходов по кассовому методу составила 50 711 тыс. руб., сумма принимаемых расходов - 47 067 тыс. руб. Налоговая база для расчета налога при УСН составила 3 643 тыс. руб.* 15% = 546 тыс. руб.(сумма налога к уплате). По сравнению с прошлым годом налог не значительно увеличился за счет увеличения налоговой базы.

15. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году предприятие работало планомерно и стабильно в условиях рынка. Выручка организации за отчетный период составила 56 880 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости оказанных услуг покупателям по сравнению с прошлым годом. Чистая прибыль по итогам года составила 10 396 тыс. руб.

16. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах, бенефициарах

16.1. Связанными сторонами ООО «Кубань Холдинг» в течение 2025 года являются:

1. Учредитель – Толстопятова Василий Семенович.

Со связанными сторонами в 2025 году хозяйственные операции не осуществлялись.

2. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Ткач Геннадий Иванович.

В 2025 году со связанной стороной осуществлялись операции по выплате заработной

платы в соответствии с трудовым договором, задолженность на отчетную отсутствует, со сроком выплаты 30.12.2025г.

3. Организации, с участием учредителя Общества

Наименование аффилированного лица	ИНН
ООО ПФ «Шанс»	2346010856
ООО «Барсук»	2346017925
ООО «Путиловец Юг»	2360017035
Ассоциация коневодов Кубани «Скаковое общество»	2360016881
АО «Путиловец Юг»	2346013053
АО «Путиловец Юг»	2346018020
ООО ОПХ «Искра»	2341015579
ООО «КХ ТРЕЙД»	2360015824
АО «Комбикормовый завод «Павловский»	2346008141
ООО «Подворье»	2346013536
ООО «Чистые Реки»	2360014524
ООО «Агрорынок»	2346017509

16.2. Дочерних, зависимых обществ нет.

16.3. Бенефициар - Толстопятов Василий Семенович.

16.4. Заработная плата управленческого персонала, включающего должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля составила – 31 506 тыс. руб., страховые взносы – 5 806 тыс. руб.

16.5. Операции со связанными сторонами в 2025 году:

№	Наименование связанной стороны	Сальдо расчетов на 31.12.2024г		Вид операции	Условия	Объем операции, тыс. рублей	Сальдо расчетов на 31.12.2025г	
		Дебиторская задолженность, тыс. рублей	Кредиторская задолженность, тыс. руб.				Дебиторская задолженность, тыс. рублей	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
1	ООО «Агрорынок»	1 400	-	Оказание консультационных услуг	ООО «Кубань Холдинг»- продавец	28 775	-	-
2	ООО «Подворье»	10	-	Оказание консультационных услуг	ООО «Кубань Холдинг»- продавец	120	10	-
3	ООО «Подворье»	5 978	-	Предоставление займа	ООО «Кубань Холдинг»- займодавец	1 000	5 256	-
4	ООО ОПХ «Искра»	-	-	Оказание консультационных услуг	ООО «Кубань Холдинг»- продавец	1 200	1 020	-
5	АО «Путиловец Юг»	800	-	Оказание консультационных услуг	ООО «Кубань Холдинг»- продавец	35 100	9 100	-
6	АО «Комбикормовый завод «Павловский»	50	-	Оказание консультационных услуг	ООО «Кубань Холдинг»- продавец	650	100	-
7	АО «Комбикормовый завод «Павловский»	1337	-	Предоставление займа	ООО «Кубань Холдинг»- займодавец	111	1 447	-
8	ООО «Барсук»	4 464	-	Предоставление займа	ООО «Кубань Холдинг»- займодавец	383	4 847	-

9	ООО ПФ «Шанс»		47	Аренда офиса	ООО «Кубань Холдинг»-покупатель	611	-	-
10	Толстопятов В.С.	-	2 935	Получение займа	ООО «Кубань Холдинг»-заемщик	3 155	-	-

Обязательства по расчетам со связанными сторонами носят краткосрочный характер. Резерв сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не формировался.

17. Существующие и потенциальные иски против общества

На конец отчетного года исков против общества нет.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года не создавался.

18. Информация по прекращаемой деятельности.

ООО «Кубань Холдинг» в 2025 года не имеет прекращаемой деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Данный принцип не может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России, прямой зависимости не существует.

19. Информация по отчетным сегментам.

ООО «Кубань Холдинг» не является эмитентом ценных бумаг, в своей деятельности сегментов не выделяет.

20. Информация о совместной деятельности.

ООО «Кубань Холдинг» не участвует в совместной деятельности.

21. Информация об условных обязательствах, условных активах.

Условные обязательства, условные активы на 31.12.2025 года отсутствуют.

22. Исправление существенных ошибок прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде.

В 2025 году не выявлены существенные ошибки

23. Корректировка отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность является достоверной, корректировок бухгалтерской отчетности не производили.

Генеральный директор

Ткач Г.И.

«31» марта 2026 г.
М.П.

