

**Общество с ограниченной ответственностью Общество с ограниченной
ответственностью "Армавирский весовой завод "КубаньВесСервис"
ИНН 2302062110**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1 Общая информация об организации

ООО "КубаньВесСервис" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью "Армавирский весовой завод "КубаньВесСервис" (ООО "КубаньВесСервис") зарегистрировано 26.10.2009 г.

Юридический адрес: 352450, Краснодарский край, м.р-н Успенский, с.п. Успенское, с Успенское, ул Северная, д. 29

ИНН 2302062110

КПП 230201001

ОГРН 1092302001978 присвоен 26.10.2009г.

ОКАТО 03256843001

ОКОГУ 4210014

ОКОПФ 12300

ОКФС 16

ОКПО 63244803

ОКТМО 03656443101

ОКПД 28 29 31 110/111

Директор — Иванников Александр Сергеевич.

Главный бухгалтер -Яровая Татьяна Юрьевна.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды деятельности

ООО КубаньВесСервис» осуществляет свою деятельность по основному ОКВЭД :

- 26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации

А также осуществляет деятельность по дополнительному ОКВЭД :

- 23.63 Производство товарного бетона

-49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

В 2023 году ООО КубаньВесСервис» получило лицензию на пользование недрами КРД 013687 ВЭ. Скважины № 1/АВЗ, № 2/АВЗ Успенский район Краснодарского края

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учет основных средств

В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020):

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020):
начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Амортизация по объектам ОС начисляется:

ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Учет запасов

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16)

Материалы списываются по себестоимости каждой единицы. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в качестве расходов текущего периода.

Учет выпуска готовой продукции

Учет выпуска готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без использования сч 40 . «Выпуск готовой продукции». Реализация определяется по моменту отгрузки продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг. Калькуляционным периодом и периодом определения финансовых результатов предприятия является квартал.

Себестоимость единицы продукции исчисляется путем прямого деления затрат на количество продукции (работ, услуг).

Общепроизводственные расходы в конце отчетного периода по объектам калькуляции в Дт сч .20 «Основное производство».

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учет денежных средств:

- Кассовые операции ведутся согласно Законодательства.
- Расчеты с физическими и юридическими лицами за наличный расчёт не ведутся.
- Учет займов и кредитов и их затрат по их обслуживанию ведется согласно ПБУ 15/01.
- Задолженность по полученным кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода уплате процентов, согласно условиям договора.
- Затраты по полученным кредитам и займам признаются текущими расходами того отчетного периода, в котором они произведены в сумме, причитающихся платежей.
- Затраты по полученным кредитам и займам являются операционными расходами и включаются в финансовый результат.
- проценты по полученным займам , кредитам признаются внереализационными доходами (расходами) согласно договорам займа , кредита.

-При получении беспроцентного займа, кредита, внереализационный доход не возникает.
 -Установлены единые нормы командировочных расходов для работников предприятия.
 -В течении отчетного года нормы командировочных расходов могут быть изменены в установленном порядке.
 -Наличные денежные средства на командировочные и хозяйственные нужды выдаются в подотчёт, согласно, Приказа на выдачу подотчетных денежных средств утвержденных на 2025 год.
 Сроки отчетности по выданным в подотчёт наличным средствам устанавливаются согласно, Приказа руководителя.

Учет оплаты труда.

Оплата труда регулируются нормами ТК РФ.
 Заработная плата выплачивается два раза в месяц.

Учет прочих операций.

Прочие доходы и расходы (операционные , внереализационные) отражаются на счете 91.1.
 Прочие доходы и расходы.
 Расходы, производимые в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам отражаются в учете отдельной статьей как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течении срока, к которому они относятся.

Особенности учета затрат по КАСКО и ОСАГО

В БУ затраты на страхование признаются расходами по обычным видам деятельности равномерно в отчетном периоде на счетах затрат (п. 5 ПБУ 10/99).
 По договорам страхования, действующим более одного отчетного периода, страховая премия, уплаченная единовременно, учитывается в расходах равномерно в течении срока действия договора пропорционально количеству календарных дней (п. 6 ст. 272 НК РФ, п. 1, п. 2 ст. 263 НК РФ):

4. Пояснения к балансу "НМА" (стр. 1110)

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Пояснения к балансу "Основные средства" (стр. 1150)

Наименование	Стоимость на начало года на 31.12.2024	Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2025
Сооружения	2 550 943,50	2 259 341, 98
Машины и оборудование	1 449 156,07	593 476,46
Транспортные средства	8 408 423,33	14 777 349,19
Другие виды основных средств	2 317 012,08	1 942 941,18
Итого	14 725 524,98	19 573 108,81

В 2025 году изменения в составе ОС произошли в связи с тем что , из лизинга выкуплено 5 единиц ОС в собственность. По результатам инвентаризации принято к учету Транспортное

средство KRONE SD (тип ТС: Полуприцеп) в количестве 1 шт. . Данное ТС не было отражено в учете так как некорректно были перенесены остатки ОС . Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. После выкупа из лизинга ОС учитывается на балансе в составе собственных основных средств по первоначальной стоимости, которая складывается из: лизинговых платежей и выкупной стоимости.

6. Пояснения к балансу "права пользования активами" стр 1150

На счете 01.03 бухгалтерского баланса отражены ОС приобретенные по договорам лизинга для использования в предпринимательской деятельности и получения дополнительной прибыли по дополнительному ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Наименование	Стоимость на начало года на 31.12.2025	Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2024
Транспортные средства	42 242 277,13	59 424 483,19

В 2025 году — 5 единиц ОС перешли в собственность ООО КубаньВесСервис по договорам лизинга в связи с окончанием срока договора лизинга.

В 2025 году — 1 единица транспортного средства была приобретена по договору лизинга.

Согласно ФСБУ 25/2018, амортизация начисляется исходя из срока полезного использования, и не может превышать срок аренды. В бухгалтерском учете амортизация начисляется на право пользования активом (ППА).

Сумма амортизации определяется исходя из фактической стоимости ППА и срока полезного использования (СПИ).

7. Пояснения к балансу "Финансовые вложения" (стр. 1170)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Выданный займ	82 707,72	82 707,72

Пояснения к балансу "Отложенные налоговые активы " (стр. 1180)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства	7 161 969,41	3 912 588,98
Арендные обязательства	831756,29	
Итого в составе бухгалтерского баланса	7 993 725,43	3 912 588,98

Отложенные налоговые активы (ОНА) признаются в том отчётном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы. Временные разницы возникли из за расходов в бухгалтерском учёте, которые в отчётном периоде уменьшили бухгалтерскую прибыль, а в налоговом учёте будут приняты только в следующем отчётном (налоговом) периоде или ещё позже. Эта разница возникла из- за начисления амортизации по лизинговому имуществу.

8. Пояснения к балансу "Запасы" (стр. 1210)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы	92 309 080,27	91 832 293,32
Товары	31 250,00	126 371,27
Итого в составе бухгалтерского баланса	92 340 330,27	91 997 617,00

9. Пояснения к балансу "НДС" (стр. 1220)

Строка 1220 отражена сумма входного налога, которая на конец года не принята к вычету, не включена в стоимость приобретённых активов и не отнесена на расходы.

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
НДС по приобретённым МПЗ	5 204,55	175 224,76
НДС по приобретённым услугам	218 244,13	23 986,83
ИТОГО в составе бухгалтерского баланса	223 448,68	199 211,59

10. Пояснения к балансу "Дебиторская задолженность" (стр. 1230)

Наименование	на 31.12.2025	Пояснение
Расчеты с покупателями и заказчиками 62.01	24 011 002,21	Задолженность покупателей за выполненные работы и услуги
Задолженность поставщиков сч 60.01	7 488 937,71	Задолженность поставщиков за оплаченные товар, авансы
76ВА	- 193505,38	ндс по предоплатам и авансам выданным
Задолженность по налогам :	62 967,00	Налог на прибыль
	299 014,21	Сальдо ЕНС
	6583,09	Переплата по заработной платы
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч 76.05	1 121 309,00	
Расходы будущих периодов в сумме 397 729,39	18000 ,00	Отражены затраты произведённые в текущем отчётном периоде, но относящихся к будущим периодам деятельности. Сч 97
Сч 79.01.9	397 729,39	На этом счёте отражают операции по

		прочим видам страхования, которые не относятся к социальному и обязательному медицинскому страхованию. Это оплата страховой премии по договорам КАСКО и ОСАГО автомобилей. Указанные расходы признаются в учете равномерно в течении действия полиса КАСКО и ОСАГО.
--	--	---

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Основными дебиторами по сч . 62.01 являются основные заказчики по контрактам и заказчики договорам на поставку автомобильных весов и выполнении работ., а также заказчики на выполнение услуг по перевозке. С заказчиками подписываются акты сверок.

11. Пояснения к балансу денежные средства (стр. 1250)

Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках и эквиваленты включают:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	432 633,86	2 666 074,42
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	432 633,86	2 666 074,42

12. Прочие оборотные активы стр (1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	на 31.12.2025	Пояснение
Сч 79.01.9	64 538,73	На этом счёте отражают операции по прочим видам страхования, которые не относятся к социальному и обязательному медицинскому страхованию. Это оплата страховой премии по договорам КАСКО и ОСАГО автомобилей. Указанные расходы признаются в учете равномерно в течении действия полиса КАСКО и ОСАГО.

13. Пояснения к балансу "Уставный капитал". (Стр. 1310)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Пояснение
Уставный капитал	10 000,00	10 000,00	Оплачен полностью
Добавочный капитал	21 163 458,25	4 639 576,68	сформирован за счет того общество не исполнило обязательства перед учредителем по договорам займа, в связи с этим директор он же единственный учредитель простил долг и направил его на увеличение чистых активов.

Единственный Учредитель и директор ООО «КубаньВесСервис» Иванников Александр Сергеевич со 100% долей в Уставном капитале.

14. Пояснения к балансу Долгосрочные обязательства Заемные средства (стр. 1410)

По состоянию на 31.12.2025 в балансе отражены по стр 1410 заемные средства от учредителя ООО «КубаньВесСервис». Полученные займы являются беспроцентными так как директор является единственным учредителем организации и имеет 100% долю в Уставном капитале.

15. Пояснения к балансу Отложенные налоговые обязательства (стр . 1420).

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства	1 364 935,37	500 556,80
Арендные обязательства	8 581 760,55	5 109 511,98
Итого отложенные налоговые активе составе бухгалтерского баланса	9 946 695,92	5 610 511,89

Возникновение отложенных налоговых обязательств являются правила учета, при которых бухгалтерская прибыль в конкретном периоде будет отличаться от налогооблагаемой и разница станет постепенно погашаться в последующие периоды. К числу причин возникновения отложенного налога на прибыль относятся: применения разных способов учета амортизации при исчислении налога на прибыль и в бухгалтерском учете.

16. Пояснения к балансу Долгосрочные обязательства (стр .1450)

Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)

По стр. 1450 баланса отражены обязательства по договорам лизинга с правом последующего выкупа.

Наименование	Наименование договора	Срок действия договора	На 31.12.2025
"СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ" "ПАВЕЛЕЦКИЙ"	Договору лизинга №2023_2529 от 13.03.2023	13.02.2027	2784 310,99
ООО Европлан	Договор №АА041362404 от 07.06.23г.	27.04.2028	5071054,58
ООО «АВТОЛИЗИНГ	Договор лизинга № АА047344046 от 15.05.2023	12.05.2028	1209900,16
ООО «АВТОЛИЗИНГ	Договор № АА016285895 от 15.03.23г.	24.03.2028	841 076,50
ООО «АВТОЛИЗИНГ	Договор № АА009361897 от 02.06.2023г.	10.07.2028	1 366 541,35
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-159098-23 от	19.05.2028	4 943 383,31

	14.06.2023		
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) ДЛ-105170-22 от 06.09.2022	06.08.2027	3 327 025,17
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор № ДЛ-216736-23 от 15.11.2023 г.	20.10.2028	6 619 269,32
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор № ДЛ-237061-23 от 18.12.2023г	20.11.2028	
Итого долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) бухгалтерского баланса			32 708 317,88

Оплата по договорам лизинга осуществляется в срок согласно графику платежей.

17. Пояснения к балансу краткосрочные обязательства (стр.1510)

В 2025 году в ПАО "Промсвязьбанк" кредит был погашен и получен кредит от банка ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ" для пополнения оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочке по оплате процентов нет.

Информация о структуре краткосрочные обязательства приведена в таблице ниже:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ПАО "Промсвязьбанк"		25 206 641,41
ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	3 205 000,00	-
Итого краткосрочные обязательства по статьям бухгалтерского баланса	3 205 000,00	25 206 641,41

18. Пояснения к балансу кредиторская задолженность (стр. 1520)

Наименование	на 31.12.2025	Пояснение
Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч 60,01	13 578 637,80	Задолженность поставщикам за поставленные материалы и оказанные услуги
Расчеты с покупателями и заказчиками сч 62.02	10 201 922,33	Авансы полученные от заказчиков
Расчеты по налогам и сборам	153 463,05	Задолженность по налогам НДФЛ, транспортный налог, за пользование недрами, экология.
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	5 662 460,26	
Расчеты по социальному	361 045,00	

страхованию и обеспечению		
Расчеты с персоналом по прочим операциям сч 73.03.	16 399,60	Компенсация за разъездной характер работы и за вредные условия труда
Итого кредиторская задолженность по статьям бухгалтерского баланса	29 973 928,04	

Просроченной кредиторской задолженности нет. С поставщиками подписываются акты сверок.

19. Пояснения к балансу обязательства по аренде (стр. 1520)

Лизинговые автомобили находящиеся в аренде с правом выкупа.

Наименование	Наименование договора	Срок действия договора	На 31.12.2025
ООО Европлан	Договор №АА020392550 от 17.07.2023	28.03.2026	414 108,47
ООО "КАРГОНОМИКА ЛИЗИНГ"	Договор № 1840-АФ-05/2023/00047 от 31.05.2023	15.05.2026	542 950,83
ООО Европлан	Договор лизинга АА27239916 от 19.01.2023	27.01.2026	81 808,33
Итого задолженность бухгалтерского баланса			1 038 867,63

20. Пояснения к отчету о финансовых результатах .

Выручка за 2024 год составила 306 677 030,51 руб.

Выручка за 2025 год составила 225 213 021,21 руб.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и снижение объема логистических услуг с сфере грузоперевозок, изменении в начале года ставки ЦБ , рост конкурентоспособности что привело к снижению рентабельности. Компания управляет рисками путем поиска альтернативных каналов закупок и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств.

21.Пояснение расходов к отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Стр. 2320 Проценты к получению	11 860,42	Полученные проценты от баков за размещение денежных средств на депозитных счетах.
Стр. 2330 Проценты к уплате	-4 412 418,13	Выплаченные проценты банкам за полученные кредиты
Стр 2340 Прочие доходы	4 287 339,93	Измененные стоимости аренды по договору лизинга, принятие на учет ТС при проведении инвентаризации, корретипровка реализации в стороеу увеличения суммы, нейстойка по договорам.
Стр. 2340 Иная операционная	10 000	Поступление на расчетный счет

