



Общество с ограниченной ответственностью "Карго Бизнес Консалтинг"

141701, МО, г. Долгопрудный, ул. Первомайская, д. 40, 3 этаж, помещение НП №4/2

тел: +7-926-161-91-15, e-mail: kbkaero@bk.ru

ИНН/КПП: 5047150730/504701001

в ИФНС России №13 по Московской области

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КБК» за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1 Общество с ограниченной ответственностью ООО «КБК» (далее «Общество») зарегистрировано МРИ ФНС №23 по Московской области 03.02.2014г.

1.2 Юридический адрес: 141701, Московская область, г Долгопрудный, ул Первомайская, д. 40, этаж 3, помещ. НП №4/2

1.3 Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек (оплачен 100%).

1.4 Исполнительный орган: Генеральный директор Камушков Александр Юрьевич, он же является единственным учредителем.

1.5 Основной вид деятельности организации: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, ОКВЭД 52.29

1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8 Общество по критериям деятельности относится к СМП.

1.9 Обществом применяется общая система налогообложения.

1.10 Общество является плательщиком НДС.

2. Пояснения по хозяйственной деятельности.

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденных Минфином РФ и утвержденной в организации учетной политики.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Доходы и расходы Общества.

2.2 Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.3 В составе прочих доходов Общество учитывает:

- проценты, начисленные банком за использование расчетного счета; - курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.4 В составе прочих расходов Общество учитывает:

- расходы от переоценки активов и обязательств, выраженных в валюте, расходы от продажи и покупки валюты, курсовые разницы;
- расходы от недостачи имущества, выявленной при инвентаризации;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и оборудования;
- проценты к уплате по кредитам и займам полученным;

- стоимость услуг кредитных организаций;
- штрафные санкции к уплате по хозяйственным договорам; - расходы на услуги банков;
- прочие расходы.

2.5 Общество применяет в учете 20 счет «Основное производство», который представляет собой накопленные суммы затрат связанные с выполнением работ по оказанию услуг по деятельности связанной с перевозками согласно заключенным договорам.

Накопленные на 20 счете суммы расходов формируют себестоимость работ и ежемесячно списываются в дебет счета 90.02

«Себестоимость продаж», то есть списываются на финансовый результат в момент отражения в учете выручки.

Незавершенное производство отсутствует.

2.6 Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Запасы.

2.7 Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов оценка производится по методу средней себестоимости. В бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости.

На отчетную дату запасы Общества оцениваются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи запасов.

2.8 Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является каждое отдельное наименование материала. Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов.

2.9 Общество не формирует резерв по снижению материально-производственных запасов при отсутствии признаков обесценения. Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» применен Обществом перспективно.

2.10 Стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

Основные средства.

2.11 Основные средства, приобретенные за плату, оцениваются по первоначальной стоимости, сформированной из фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Актив, в соответствии с условиями п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, в случае если его стоимость превышает 100 тысяч рублей. В случае невыполнения данного критерия, признается расходами периода, в котором он был приобретен.

2.12 В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.13 Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом морального и физического износа, а также нормативных, договорных и других ограничений (п. 9 ФСБУ 6/2020).

2.14 Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.15 Единицей бухгалтерского учета основных средств Общества признает инвентарный объект.

2.16 Переоценка основных средств не производится.

2.17 Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Оценочные обязательства и резервы.

2.18 На 31 декабря 2025 года оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников не формировалось из-за отсутствия подобных обязательств.

2.19 Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

2.20 На 31 декабря 2025 года оценочное обязательство на оплату премий (бонусов) по результатам работы не формировалось из-за отсутствия намерения таких выплат

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.21 В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства, следующие ПБУ в бухгалтерском учете не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

3. Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.

3.1. Движение основных средств, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.1 табличных пояснений. Основные средства, переданные в залог, а также основные средства, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г., отсутствуют.

3.2. Движение финансовых вложений, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.2 табличных пояснений.

3.3. Движение материально-производственных запасов, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.3 табличных пояснений. Материально-производственные запасы, переданные в залог по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г. и 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.4 Движение дебиторской задолженности представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.4 табличных пояснений.

3.5 Движение прочих обязательств представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.5 табличных пояснений.

3.6 Структура расходов Общества представлена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.6 табличных пояснений.

4. Заключительные положения.

4.1 Общество планирует продолжать свою деятельность на территории Российской Федерации, у нее отсутствуют намерения ликвидации деятельности и существенному сокращению деятельности, как следствие, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности) как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.2 Существенных событий в период после отчетной даты не было.

Генеральный директор
ООО «КБК»
Камушков Александр Юрьевич



3.1 Основные средства
3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация обесценение	переоценка		переклассифицировано
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	681	(303)	-	-	-	(227)	-	-	681
	За 2024 г.	7 283	(6 678)	-	(6 602)	6 602	(227)	-	-	681
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 602	(6 602)	-	(6 602)	6 602	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	681	(303)	-	-	-	(227)	-	-	681
	За 2024 г.	681	(76)	-	-	-	(227)	-	-	681
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	1 451	-	-	(118)	-	-	1 451
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 451	-	-	(118)	-	-	1 451
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 485	378	605
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 333	-	-
Офисное оборудование	151	378	605

3.1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 451	-	(1 451)	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 451	-	(1 451)	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

3.2 Финансовые вложения

3.2.1 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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	21 505	-	1 137	(5 421)	-	-	-	-	17 221	-
	За 2024 г.	2 840	-	22 965	(4 300)	-	-	-	-	21 505	-
	в том числе:										
	Предоставленные займы	За 2025 г.	21 505	-	1 137	(5 421)	-	-	-	-	17 221
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	2 840	-	22 965	(4 300)	-	-	-	-	21 505	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	За 2025 г.	21 505	-	1 137	(5 421)	-	-	-	-	17 221
	За 2024 г.	2 840	-	22 965	(4 300)	-	-	-	-	21 505	-

3.3 Запасы

3.3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	9 326	(9 326)	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	334 596	(334 596)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	94	(94)	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	617	(617)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	9 326	(9 326)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	333 885	(333 885)	-	-	-	-	-	-	-

3.4 Дебиторская задолженность

3.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	21 884	-	3 910	-	(1 664)	(53)	-	-	24 077	-	
	3а 2024 г.	23 603	-	8 081	-	(9 492)	(308)	-	-	21 884	-	
в том числе:												
	3а 2025 г.	1 155	-	32	-	(968)	-	-	-	219	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	414	-	946	-	(205)	-	-	-	1 155	-	
	3а 2025 г.	17 633	-	1 415	-	(693)	(53)	-	-	18 302	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	23 096	-	4 132	-	(9 287)	(308)	-	-	17 633	-	
	3а 2025 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	905	-	(403)	-	(2)	-	-	-	500	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	83	-	822	-	-	-	-	-	905	-	
	3а 2025 г.	2 191	-	2 616	-	-	-	-	-	4 807	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г.	10	-	2 181	-	-	-	-	-	2 191	-	
	3а 2025 г.	21 884	-	3 910	-	(1 664)	(53)	-	X	24 077	-	
Итого	3а 2024 г.	23 603	-	8 081	-	(9 492)	(308)	-	X	21 884	-	

3.5 Обязательства

3.5.1 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	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	списано		переклассифицировано		
					проценты, штрафы и иные начисления	погашено			на доходы
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	39 993 27 301	5 550 33 606	248 24	(6 506) (20 937)	- -	- -	39 285 39 993	

в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 782	3 817	-	(887)	-	-	36 712	
	За 2024 г.	20 706	28 972	-	(15 896)	-	-	33 782	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	180	79	-	(37)	-	-	222	
	За 2024 г.	477	37	-	(334)	-	-	180	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	(236)	248	-	-	-	12	
	За 2024 г.	60	(24)	24	(60)	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 218	-	-	-	-	1 218	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 450	-	-	(1 450)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	1 450	-	-	-	-	1 450	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	604	-	-	-	-	604	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	-	-	(13)	-	-	1	
	За 2024 г.	19	-	-	(5)	-	-	14	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2	69	-	-	-	-	71	
	За 2024 г.	4 636	-	-	(4 634)	-	-	2	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 445	-	-	(4 016)	-	-	430	
	За 2024 г.	1 284	3 161	-	-	-	-	4 445	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	35	-	-	(19)	-	-	16	
	За 2024 г.	36	1	-	(3)	-	-	35	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	84	-	-	(84)	-	-	-	
	За 2024 г.	82	8	-	(5)	-	-	84	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	39 993	5 550	248	(6 506)	-	X	39 285	
	За 2024 г.	27 301	33 606	24	(20 937)	-	X	39 993	

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	711
Затраты на оплату труда	1 098	2 311
Отчисления на социальные нужды	227	444
Амортизация	345	227
Прочие затраты	10 390	335 215
Итого по элементам	12 059	338 907
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 059	338 907