

Пояснения 1
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Кубань-Логистик».

1. Общие сведения

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью «Кубань-Логистик»
Сокращенное наименование – ООО «Кубань-Логистик»

Юридический адрес — 350073, Краснодарский Край, г.о. Город Краснодар, г. Краснодар, ул 2-Я Ямалыская, дом 3 помещение 84

Дата регистрации организации – 04.02.2022 года.

ОГРН - 1222300005300

ИНН - 2311329916

КПП - 23101001

Основной вид деятельности - Деятельность автомобильного грузового транспорта

Основной ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Перечень лицензий (членство в СРО):

СРО-С-098-04122009, Саморегулируемая организация Ассоциация Строителей «Профессиональное сообщество строителей», СРО АС «ПСС»

Номер лицензии Л020-00113-23/0103151, присвоенный в Едином реестре учета лицензий, вид деятельности-лицензирование деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности (за исключением случаев, если сбор отходов I - IV классов опасности осуществляется не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения)

Открытых филиалов, представительств, обособленных подразделений за 2025г. - нет

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 470 человек

Уставный капитал 10 000 руб. Уставный капитал был оплачен денежными средствами.

Единственным участником общества является – Намов Абдула Темурович.

Единоличным исполнительный орган - Директор общества Намов Абдула Темурович.

2.Сведения о бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

В 2025 году Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2025
Нематериальные активы	31.12.2025
Денежные средства	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2025
Запасы	31.12.2025

3. Основные элементы учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С БИТ Строительство».

Ведение бухгалтерского учета возлагается на штатного главного бухгалтера организации. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов.

Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет **10%**.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.

Инвентаризация может дополнительно проводиться в специально оговоренных по решению директора Общества случаях.

Организация выдает подотчетными лицам денежные средства наличными или перечисляет на банковскую карту работника. Способ выдачи денег определяет руководитель организации.

Документы бухгалтерского учета, подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Закона об архивном деле и Перечня, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019 N 236.

Ответственность за хранение документов несет генеральный директор организации. Порядок хранения утверждается отдельными приказами руководителя.

Перечень лиц, имеющих право подписания документов бухгалтерского учета, утверждается генеральным директором отдельными приказами.

За ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской отчетности, а также фактами хозяйственной деятельности Организации осуществляется внутренний контроль. Внутренний контроль осуществляется в соответствии Положением о внутреннем контроле, утвержденном генеральным директором организации.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В организации выделяются следующие группы основных средств:

- Здания
- Земельные участки
- Сооружения
- Транспортные средства
- Офисная техника и оборудование
- Производственный инвентарь

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более **100 000 руб., за исключением:**

- недвижимого имущества, включая земельные участки
- активов, включенных в группу «Сооружения»
- Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.
- Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, а также основные средства, включенные в группу «Сооружения» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, не зависимо от их первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

После признания объекта основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств, НМА и капитальных вложений на обесценение».

Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 02.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отделом приказом.

Основное средство признается инвестиционным активом при одновременном выполнении следующих условий:

- подготовка актива которого к предполагаемому использованию превышает 24 месяца,
- расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива превышают 10 млн. руб.

Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), включаются в стоимость этих запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

На отчетную дату запасы оцениваются с учетом обесценения. На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе организации более 365 дней. Признаками обесценения запасов являются потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости.

В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, создается резерв под обесценение.

Результаты проверки запасов на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отпуске готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ПША).

Факт выполнения условий документируется Актом, утвержденным руководителем организации.

При непризнании предмета аренды в качестве ПША арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно.

При классификации объекта учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, арендные платежи признаются в составе доходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Финансовые вложения и денежные эквиваленты

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один договор займа, доля в Уставном капитале в одной организации).

В случае несущественности (менее 10 % от суммы, уплачиваемой продавцу) величина затрат на приобретение таких финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочими доходами).

Периодичность начисления процентов по займам – на дату погашения займа.

В случае, если наблюдаются признаки обеспечения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, организация осуществляет проверку наличия устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.

В случае, если проверка на обеспечение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обеспечение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Проверка на обеспечение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обеспечения.

Результаты проверки финансовых вложений на обеспечение подтверждаются реестром «Акт проверки на предмет наличия признаков обеспечения и определения величины обеспечения (если признаки обеспечения были выявлены)».

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка проводится ежемесячно.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов)

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия трех условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п. 2 ПБУ 19/02.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по средней стоимости.

Формой резервирования обеспечения финансовых вложений в части договоров предоставленных процентных займов является резерв сомнительных долгов. Объекты финансовых вложений представляют собой дебиторскую задолженность, (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 N 03-03-06/232037).

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Создание оценочных обязательств, резервов

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При этом учитываются следующие обстоятельства.

- а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;
- б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
- в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
- г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
- д) удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Такая оценка производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.

Организация отражает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков.

Оценочное обязательство создается исходя из количества неотгуленных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец каждого квартала.

За каждый месяц работы сотрудник накапливает 2,33 дни (28 календарных дней отпуска / 12 мес.) ежегодного оплачиваемого отпуска.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпусков на конец месяца = Среднедневная зарплата работника x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + страховые взносы в ПФР, ФФОМС, ФСС и страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленные на сумму среднедневной зарплаты работника, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного месяца.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Доходы и расходы организации

Доходы признаются методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания транспортных услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

Расходы, утченные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Коммерческие расходы", в полной сумме.

Учет НМА

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87-н в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год.

Организация переходит на ФСБУ 14/2022 в соответствии с пунктом 53 стандарта.

Организация переходит на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в соответствии с пунктом 26 стандарта.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности признается в качестве отдельного инвентарного объекта нематериальных активов (например, кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

В организации выделяются следующие группы НМА:

- программы ЭВМ,

- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется с использованием **забалансового** учета.

(*Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022*).

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость не более **100 000 руб.**

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Контроль наличия и движения активов осуществляется с использованием забалансового учета.

После признания НМА по всем видам и группам оцениваются в бухгалтерском учете по **первоначальной** стоимости.

При осуществлении капитальных вложений в нематериальные активы на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.

В случае приобретения ОС с программным обеспечением, позволяющим реализовывать заявленные свойства ОС, расходы на приобретение прав на программное обеспечение, необходимое для эксплуатации ОС, рассматриваются как расходы на доведение этого ОС до состояния, в котором он пригоден для использования. Такое программное обеспечение является неотъемлемой частью ОС и его стоимость подлежит включению в первоначальную стоимость ОС.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;
- б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Амортизация по объектам НМА начисляется **ежемесячно**.

Амортизация начисляется с **первого числа месяца**, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с **первого числа месяца**, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам НМА производится **линейным** способом.

Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Проверка на обеспечение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты проверки НМА на обеспечение подтверждаются реестром «Акт проверки запасов, основных средств, НМА и капитальных вложений на обеспечение».

Для начисления обеспечения, в случае, если оно имело место, используется счет 05.

Организация учитывает стоимость сервисного договора в качестве расходов текущего периода, а в случае наличия права на возврат предоплаты в случае досрочного расторжения договора – в качестве дебиторской задолженности.

Учет займов и кредитов

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - по условиям договора.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных различиях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные различия учитываются дифференцировано по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

3.1 Расшифровка строк бухгалтерского баланса

3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»

Наличие и движение нематериальных активов:

3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	147	(23)	1683	-	-	(733)	-	-	-	1830	(756)
	5110	за 2024г.	-	-	147	-	-	(23)	-	-	-	147	(23)
в том числе:													
Программы ЭВМ	5101	за 2025г.	147	(23)	1683	-	-	(733)	-	-	-	1830	(756)
	5111	за 2024г.	-	-	147	-	-	(23)	-	-	-	147	(23)

Все НМА являются амортизируемыми, неамортизируемые НМА отсутствуют.
Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
Амортизация по всем объектам НМА начисляется линейным способом.
Ликвидационная стоимость по всем объектам НМА является равной нулю (п. 36 ФСБУ 14/2022)

Информация о сроках полезного использования по группам нематериальных активов :

Группа нематериальных активов	Оставшийся срок полезного использования (число месяцев)
Программы ЭВМ	22

Изменения элементов амортизации нематериальных активов в 2025 году места не имело.

Все нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Решение о переоценке не принималось.

Проверкой нематериальных активов на предмет наличия обеспечения по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что признаки обеспечения нематериальных активов отсутствуют.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Проверкой капитальных вложений в объекты НМА на предмет наличия обеспечения по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что признаки обеспечения капитальных вложений отсутствуют.

Изменение учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год.

4.1 Строка 1150 «Основные средства»

4.1 Основные средства
4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	187 974	(32 509)	325 585	(22 943)	7 885	(91 526)	-	-	624 116	(141 700)
	За 2024 г.	54 417	(7 023)	176 630	(56 636)	3 371	(22 256)	-	-	187 974	(32 509)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	286	(24)	(34)	-	-	286	(57)
	За 2024 г.	-	-	28 686	(28 686)	574	(574)	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	42 563	-	-	(16 456)	-	-	42 563	(16 456)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	63 776	(3 587)	33 931	-	-	(14 705)	-	-	97 707	(18 293)
	За 2024 г.	154	-	63 622	-	-	(3 587)	-	-	63 776	(3 587)
Офисное оборудование	За 2025 г.	540	(27)	2 856	-	-	(472)	-	-	3 396	(499)
	За 2024 г.	-	-	540	-	-	(27)	-	-	540	(27)
Транспортные средства	За 2025 г.	109 538	(28 603)	226 405	(33 702)	7 908	(54 858)	-	-	435 742	(101 103)
	За 2024 г.	54 263	(7 023)	55 640	(13 927)	2 797	(17 776)	-	-	109 538	(28 603)
Производственный и	За 2025 г.	2 354	(123)	882	-	-	(462)	-	-	3 236	(584)

хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	2 354	-	-	(123)	-	-	2 354	(123)
Земельные участки	За 2025 г.	4 820	-	(5 223)	10 473	-	-	-	-	10 069	-
	За 2024 г.	-	-	18 843	(14 023)	-	-	-	-	4 820	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	6 944	(169)	24 171	-	-	(4 540)	-	-	31 116	(4 709)
	За 2024 г.	-	-	6 944	-	-	(169)	-	-	6 944	(169)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая переоцененная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	фактическая переоцененная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	867 670	(200 380)	405 715	(709)	-	(160 750)	1 139 176	(335 580)
	За 2024 г.	657 972	(63 412)	223 262	-	-	(143 569)	867 670	(200 380)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	59 755	(1 681)	123 750	-	-	(5 683)	183 505	(7 364)
	За 2024 г.	23 270	(129)	36 485	-	-	(1 551)	59 755	(1 681)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	807 915	(198 699)	281 965	(709)	-	(155 067)	955 671	(328 216)
	За 2024 г.	634 701	(63 283)	186 777	-	-	(142 018)	807 915	(198 699)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о сроках полезного использования :

Группы ОС	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7 лет
Офисное оборудование	3-5 лет
Транспортные средства	3-25 лет

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом. Организация не изменяла элементы амортизации основных средств в 2025 году, ввиду отсутствия необходимости изменения (подтверждено соответствие условиям использования объекта основных средств).

Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости. Проверкой основных средств на предмет наличия обеспечения по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

4.1.3 Информация об арендованных объектах

Для осуществления своей деятельности ООО «Кубань-Логистик» арендует помещение под офис, а также заключены договоры лизинга (транспортные средства). Лизинговое имущество учитывается на балансе согласно ФСБУ 25/2018.

Информация об арендованных объектах, учитываемых на забалансовом счете, тыс. руб.
(право пользования активом и обязательство по аренде не отражалось на основании пп. «а» п. 11 ФСБУ 25/2018)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные в аренду основные средства	7820	5920	0
Автобетономеситель ТГГАРВО АВС-9ДА VIN: X4869365TM0000328 (гос.№ X260BK193)	800	800	0
Автобетономеситель ТГГАРВО АВС-9ДА VIN: X4869365TM0000332 (гос.№ X119BK193)	800	800	0
Автобетономеситель ТГГАРВО АВС-9ДА VIN: X4869365TM0000335 (гос.№ X189BK193)	800	800	0
Автобетономеситель ТГГАРВО АВС-9ДА VIN: X4869365TM0000336 (гос.№ X271BK193)	800	800	0
Автокран ХСМГ ХСМГ ХС125L5_S VIN:LXGCPA31XLA005789 (гос. № У343ТХ193)	480	480	0
Автокран КС-55713-5К-4 VIN:X89557135MAAH5656 (гос. № С152ТУ193)	480	480	0
Специальный, автобетононасос ДАЕУОО NOVUS (гос.№ В 299 ВА 193) VIN:KLTCR7DS1LK000003	640	640	0
Автокран КС45717К-1Р (гос.№ Т195ВЕ193), ХУN45717RC2000325	480	480	0
Прочие	3020	640	0
ИТОГО	7820	5920	0

Арендные платежи в рамках данных договоров в 2025 г. составили 84901 тыс. руб. (на основании сведений, имеющихся на дату составления бухгалтерской отчетности).

Лизинговые платежи отражены по строке 4329 Отчета о движении денежных средств (Письмо Минфина от 23.12.2023 № 07(04/09/126779).

5. Строка 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

5.1 Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Краткосрочные займы - всего	за 2023г. за 2024г.	9099 9000	- -	150591 99	- -	90955 -	76734 9099	- -	
в том числе:									
Займы	за 2023г. за 2024г.	9099 9000		150591 99		90955	76734 9099		
Финансовых вложений - итого	за 2023г. за 2024г.	9099 9000	- -	99		-	76734 9099	- -	

Способы оценки финансовых вложений:

-При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

-При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по средней стоимости.

Изменение способов оценки финансовых вложений определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют. Все финансовые вложения, отраженные по строкам 1240 и 1170 являются финансовыми вложениями, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, с разницей между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отсутствуют.

Проверка финансовых вложений на 31.12.2025 г. на предмет наличия обеспечения показала отсутствие обеспечения финансовых вложений. Ранее созданные резервы места не имели.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют. Финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) отсутствуют.

6. Строка 1210 «Запасы»

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	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	77 306	-	3 067 718	(2 945 054)	X	X	199 969	-
	3а 2024 г.	45 833	-	1 871 987	(1 840 514)	X	X	77 306	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	58 048	-	1 554 610	(40 954)	(1 392 752)	-	178 952	-
	3а 2024 г.	36 104	-	427 939	(74 317)	(331 678)	-	58 048	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	872	(1 223 074)	1 223 853	-	1 651	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	19 258	-	547 631	(536 679)	(10 843)	-	19 367	-
	3а 2024 г.	9 728	-	1 157 803	(1 144 628)	(3 646)	-	19 258	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	964 606	(1 144 347)	179 741	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	286 245	(621 569)	335 324	-	-	-

Организация применяет способ расчета себестоимости запасов по средней стоимости.
Организация в отчетном периоде не изменяла способ расчета себестоимости запасов.
Проверкой запасов на предмет наличия обеспечения установлено, что фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость их продажи, обеспечение отсутствует. Ранее созданные резервы под обеспечение отсутствуют.

7. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	420 526	(3 734)	543 800	(193 054)	(121 789)	771 272		
	За 2024 г.	310 205	-	343 512	(233 192)	-	420 526		
в том числе:	За 2025 г.	48 356	-	20 313	(48 286)	-	20 382		

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	96 513	-	48 527	(96 684)	-	48 356
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	351 517	(3 734)	463 243	(129 666)	(121 789)	685 094
	За 2024 г.	206 732	-	276 031	(131 246)	-	351 517
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 036	-	3 930	(1 405)	-	4 561
	За 2024 г.	596	-	1 797	(357)	-	2 036
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 989	-	13 706	(1 764)	-	16 931
	За 2024 г.	22	-	5 077	(109)	-	4 989
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	32	-	(1 624)	1 592	-	-
	За 2024 г.	-	-	(1 481)	1 513	-	32
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	34	-	5 846	-	-	5 880
	За 2024 г.	283	-	-	(249)	-	34
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	23 461	-	-	23 461
	За 2024 г.	416	-	-	(416)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	3	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	87	-	-	87
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выплатам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	13 561	-	14 836	(13 525)	-	14 872
	За 2024 г.	5 643	-	13 561	(5 643)	-	13 561
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	420 526	(3 734)	543 800	(193 054)	(121 789)	771 272
	За 2024 г.	310 205	-	343 512	(233 192)	-	420 526

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

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		
			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.	303 722 482 531	49 676 68 089	- -	(285 318) (246 897)	68 080 303 722	
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 прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	285 318 480 357	4 412 51 858	- -	(285 318) (246 897)	4 412 285 318	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	18 404 2 173	45 264 16 231	- -	- -	63 668 18 404	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	748 654	1 248 789	28	(245 937)	(1 220)	1 750 315	-	-
	За 2024 г.	424 010	684 876	-	(360 217)	(14)	748 654	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	233 978	417 646	-	(138 641)	-	512 984	-	-
	За 2024 г.	162 737	208 540	-	(137 284)	(14)	233 978	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	415 827	414 928	-	(37 227)	-	793 528	-	-
	За 2024 г.	228 881	387 827	-	(200 881)	-	415 827	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 254	-	-	(1 254)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 254	-	-	-	1 254	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 702	140	-	-	20	4 861	-	-
	За 2024 г.	8	4 694	-	-	-	4 702	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	58 517	388 863	-	(53 923)	-	393 458	-	-
	За 2024 г.	30 680	49 888	-	(22 051)	-	58 517	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	629	1 691	-	1 220	(1 220)	2 319	-	-
	За 2024 г.	-	629	-	-	-	629	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 436	177	28	(1 778)	-	1 864	-	-
	За 2024 г.	687	2 748	-	-	-	3 436	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	25 696	-	-	(14 179)	-	11 517	-	-
	За 2024 г.	1 017	24 680	-	-	-	25 696	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 778	23 478	-	-	-	27 256	-	-
	За 2024 г.	-	3 778	-	-	-	3 778	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	838	1 864	-	(175)	-	2 527	-	-
	За 2024 г.	-	838	-	-	-	838	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	1	-	-	-	1	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 052 376	1 298 465	28	(531 256)	(1 220)	1 818 395
	За 2024 г.	906 541	752 965	-	(607 114)	(14)	1 052 376

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 390 582	658 290	397 157
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	508 447	233 978	162 676
Расчеты с покупателями и заказчиками	882 135	424 312	234 481

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 603	116 994	12 720	-	658	109 220
	За 2024 г.	-	5 603	-	-	-	5 603
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 603	116 994	12 720	-	658	109 220
	За 2024 г.	-	5 603	-	-	-	5 603

4.2 Расшифровка к Отчету о финансовых результатах

Доходы признаются по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, места не имеет.

Выручка от реализации за 2025 год составила 3 454 666 тыс. руб., из них

Основные виды деятельности	За отчетный год
Выручка от реализации транспортных услуг	1 313 047
Выручка от реализации бетона	1 466 247
Выручка от реализации покупных товаров	675 372

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

Себестоимость реализации за 2025 год составила 2 888 071 тыс. руб., из них

Основные виды деятельности	За отчетный год
от реализации транспортных услуг	1 159 017
От реализации бетона	1 208 404
от реализации покупных товаров	520 650

К строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Коммерческие расходы в 2025 году составили 21971 тыс. руб. и представлены следующими основными статьями:

К строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Управленческие расходы в 2025 году составили 521 284 тыс. руб. и представлены следующими основными статьями:

Статьи затрат	Дебет
26	521 283 554,35
Прочие расходы	233 615,09

Амортизация	14 867 553,42
Амортизация НМА	733 300,03
Аренда автотранспорта и специализированной техники	11 551 882,11
Аренда земельного участка	50 000,00
Аренда помещений	17 419 673,65
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2 413 306,14
Водоснабжение и канализация	44 510,54
Вывоз отходов	139 441,68
Вывоз ТБО (мусор)	490 000,00
Выдача спецодежды	52 477,90
Газификация	28 296,12
Дизайн проект	150 000,00
Доставка	21 944,78
Заработная плата	344 852 138,84
Земельный налог	1 275 380,00
Земельный налог	3 116 159,00
Интернет	119 282,94
Информационные услуги	923 342,00
КАСКО	1 730 169,63
Командировочные расходы	12 500,00
Коммунальные услуги	270 316,32
Компьютерная техника, диски, флеш-карты, клавиатура и прочее	386 350,00
Консультационные услуги	2 699 864,92
Лицензии для программных продуктов	127 888,00
Медицинские услуги	2 912 770,00
Монтаж оконных и дверных конструкций ПВХ	904 979,17

Налог на имущество	289 838,00
Обслуживание шлагбаума	8 333,33
Обучение персонала	1 108 950,00
Оплата больничного	33 322,35
Оплата труда	68 307,58
ОСАГО	247 869,60
Охрана труда и пром. безопасность	7 326,90
Представительские расходы	230 400,00
Программное обеспечение	1 910 544,66
Прочие затраты	50 567,58
Прочие затраты ИТ	22 076,78
Прочие расходы на персонал	409 871,81
Прочие расходы офиса	401 067,60
Прочие услуги	993 025,89
Разработка проектной документации	19 016,87
Рекламные услуги	89 020,00
Содержание автотранспорта	1 219 139,04
Содержание гостиницы	16 741,67
Содержание М4	932 455,66
Содержание офиса	15 615 976,25
Содержание офиса ст. Динская	25 044 776,68
Содержание служебного автотранспорта	86 612,73
Списание материалов	2 426 396,91
СРО членские взносы	92 900,00
Страховая премия	55 880,21
Страховые взносы	60 558 126,14
Техническая поддержка ККТ	32 300,00

Техническое обслуживание объекта		45 000,00
Транспортный налог		671 228,00
Услуги интернета		395 337,06
Услуги связи		232 826,75
Экспертиза ДТ (исследование диз топлива)		23 348,00
Электромонтажные работы		86 293,34
Электрооснабжение		152 501,79
Электроэнергия		171 032,89
Юридические услуги		8 000,00
Итого	521 283 554,35	

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

Прочие доходы	2340	68 497
в том числе:		
Операции с инструментами финансового рынка		-
Сдача имущества в аренду или субаренду		-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		24 336
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		1 147
Результаты инвентаризации		16 749
Иная операционная деятельность		1 709
Курсовые разницы		12 329

Прочие расходы	2350	27 259
в том числе:		
Операции с инструментами финансового рынка		-
Сдача имущества в аренду или субаренду		-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(50)
Расходы от снижения стоимости активов		-
Отчисления в оценочные резервы		45 546
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(279)
Результаты инвентаризации		-
Иная операционная деятельность		(4 389)
Курсовые разницы		-

Расшифровка к Отчету о движении денежных средств

Принятый организацией в Учетной политике для целей бухгалтерского учета подход для отчисления денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты до востребования и депозиты сроком менее трех месяцев организация относит к денежным эквивалентам.

Лизинговые и арендные платежи в рамках применения ФСБУ 25/2018 отражены по строке 4329 Отчета о движении денежных средства (Письмо Минфина от 23.12.2023г. № 07-04-09/126779).

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги, а именно – НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам, НДС, уплаченный в бюджет, НДС, возвращенный из бюджета.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Свернуто отражены денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг.

Суммы возвратов авансов от поставщиков по несостоявшейся поставке товара, приобретаемого для перепродажи, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4121 "платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагентом аванса отражается в составе показателя строки 4119 "прочие поступления" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Суммы возвратов авансов покупателям по несостоявшейся поставке товара, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4111 "поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагенту аванса отражается в составе показателя строки 4129 "прочие платежи" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

5. Непрерывность деятельности.

Влияние комплекса факторов экономического и иного характера, в частности, геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Основной вид деятельности оказание транспортных услуг, перепродажа покупных товаров.

В 2025 году Общество не приостанавливало деятельность.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что изложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

6. Показатели и пояснения о потенциально существующих рисках хозяйственной деятельности, которыми подержена организация

Финансовые риски, Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличатся, то есть эффект положительный, и наоборот. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	+	реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличатся, то есть эффект положительный, и наоборот.
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	0	Таким образом, зависимость прямая.
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0	« - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора –
Изменение курса иностранных валют:	0	положительный). Например, если при росте цен
- евро	0	
- доллар США	0	

		на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.
		« 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации

Кредитные риски, тыс. руб.

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные процентные займы, тыс. руб.	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.	Сомнительная дебиторская задолженность, тыс. руб.	Выпущенные векселя, руб.
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	-	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-
Наличие обеспечения:				
- залог	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-
- другое:	-	-	-	-
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физич)	-	-	-	-

Риски ликвидности, тыс. руб.

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
	До 1 месяца, тыс. руб.	1-3 месяца, тыс. руб.	3 месяца – 1 год, тыс. руб.	1-3 года, тыс. руб.	Свыше 3 лет, тыс. руб.
Полученные кредиты	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	63668	-
Полученные займы	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	1354523	-	-
Кредиторская задолженность в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	-	-	-	-	-

Другие виды рисков		
Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	-	Существенных изменений не предвидится
Изменение таможенного регулирования	-	Существенных изменений не предвидится
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
Страновые и региональные риски	-	Изложены в п. 5 пояснений
Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Качество выполняемых работ высокое



Генеральный директор ООО «Кубань-Логистик»
«20» марта 2026 г.
м.п.


Намoeв А. Т.