

ИНН 3811473476; КПП 381101001; Юридический адрес: Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Сибирская, д. 26, кв. 92; ОГРН 1213800007376; Банковские реквизиты: Р/С 40702810923580001062, Филиал «Новосибирский» АО «Альфа-Банк», БИК 045004774, К/С 30101810600000000774; э/п: kub_38@bk.ru

***Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах***

на 31 декабря 2025 г.

**1. Основные виды экономической деятельности
(Общая характеристика деятельности в 2025 году)**

В 2025 году организация существенно увеличила объем хозяйственной деятельности по сравнению с 2024 годом.

Основной вид деятельности — выполнение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов, в том числе:

- капитальный ремонт крыши,
- капитальный ремонт фасада,
- капитальный ремонт внутридомовых инженерных систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила **128 090 тыс. руб.**, за 2024 год — **5 096 тыс. руб.**

Рост выручки обусловлен:

- заключением и исполнением контрактов по капитальному ремонту,
- выполнением и закрытием этапов работ в 2025 году.

Структура выручки 2025 года:

- Капитальный ремонт крыши — 81 120 тыс. руб.
- Капитальный ремонт фасада — 28 859 тыс. руб.
- Капитальный ремонт инженерных систем — 15 749 тыс. руб.
- Ремонт подвальных помещений — 1 044 тыс. руб.
- Устройство контейнерных площадок — 1 316 тыс. руб.

Существенный рост показателя носит экономически обоснованный характер и связан с расширением объемов деятельности.

3.2. Расходы

Себестоимость продаж составила **123 382 тыс. руб.**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	111 151	3 160
Затраты на оплату труда	1 362	573
Отчисления на социальные нужды	347	129
Амортизация	-	-
Прочие затраты	10 522	577
Итого расходы по обычным видам деятельности	123 382	4 439

3.3. Финансовый результат

Прибыль от продаж — **4 708 тыс. руб.**

Прибыль до налогообложения — **3 353 тыс. руб.**

Чистая прибыль — **1 848 тыс. руб.**

Налог уплачен в рамках УСН — **1 505 тыс. руб.**

Рентабельность деятельности положительная. Финансовый результат подтверждает устойчивость хозяйственной модели.

3.4. Проценты к уплате

Проценты к уплате составили **1 220 тыс. руб.**, что связано с привлечением краткосрочных займов для финансирования текущей деятельности и исполнения контрактов.

4. Анализ активов

4.1. Внеоборотные активы

На 31.12.2025 отражены финансовые вложения — **200 тыс. руб.** (предоставленные займы).

Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

4.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	509	-	13 552	(14 061)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	495	-	117	(103)	-	-	X	X	509	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	509	-	13 552	(14 061)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	495	-	117	(103)	-	-	-	-	509	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2025 запасы отсутствуют (в 2024 году — 509 тыс. руб.).

Списание связано с использованием материалов в процессе выполнения работ по капитальному ремонту.

4.3. Дебиторская задолженность

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 124	-	11 079	-	(5 114)	-	-	-	11 089	-
в том числе:	3а 2024 г.	590	-	5 120	-	(586)	-	-	-	5 124	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	5 909	-	-	-	-	-	5 909	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 096	-	-	-	(5 096)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	24	-	17	-	(18)	-	-	-	23	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	57	-	24	-	(57)	-	-	-	24	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	121	-	-	-	-	-	121	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	66	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	-	5 020	-	-	-	-	-	5 023	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	467	-	-	-	(464)	-	-	-	3	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 124	-	11 079	-	(5 114)	-	-	X	11 089	-
	3а 2024 г.	590	-	5 120	-	(586)	-	-	X	5 124	-

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила **11 089 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 5 124 тыс. руб.)

Рост связан с увеличением объемов выполненных работ и расчетов в рамках контрактов.

Структура дебиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 5 909 тыс. руб.
- расчеты по ЕНС — 121 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами — 5 023 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами — 23 тыс. руб.
- расходы будущих периодов — 12 тыс. руб.

Просроченной и безнадежной задолженности нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований.

4.4. Денежные средства

На 31.12.2025 остаток денежных средств — **2 155 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 3 113 тыс. руб.)

Снижение связано с:

- активными расчетами с подрядчиками,
- погашением займов,

- уплатой налога по УСН.

5. Капитал и обязательства

5.1. Капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Шабалин Сергей Степанович	10 000	100	10 000	100

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 — 3 027 тыс. руб.

Рост нераспределенной прибыли обусловлен получением чистой прибыли 2025 года в размере 1 848 тыс. руб. Дивиденды не выплачивались.

5.2. Заемные средства

Краткосрочные займы на 31.12.2025 — 8 850 тыс. руб.

Проценты по займам — 749 тыс. руб.

Всего заемные средства (с процентами) — 9 599 тыс. руб.

Рост заемного финансирования обусловлен:

- необходимостью авансирования подрядных работ,
- кассовыми разрывами между выполнением работ и поступлением оплаты.

В течение года получено займов — 29 375 тыс. руб.

Погашено — 20 820 тыс. руб.

5.3. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составила **1 250 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 7 794 тыс. руб.)

Снижение связано с проведением расчетов с покупателями и бюджетом.

Просроченной задолженности нет.

6. Налоговый режим

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Налог по УСН за 2025 год — 1 505 тыс. руб.

Обязательства по налогам отражены корректно, задолженности перед бюджетом не имеется.

7. Существенные изменения по сравнению с 2024 годом

1. Рост выручки более чем в 25 раз.
2. Существенный рост оборотов.
3. Привлечение заемного финансирования для исполнения контрактов.
4. Формирование устойчивой прибыли.

5. Снижение кредиторской задолженности.

Все изменения обусловлены расширением объемов деятельности и носят экономически обоснованный характер.

8. Вывод

Финансовое состояние ООО «КУБ» на 31.12.2025 оценивается как устойчивое:

- деятельность прибыльна,
- обязательства обслуживаются,
- просроченная задолженность отсутствует,
- налоговые обязательства исполнены.

Показатели отчетности отражают реальные результаты хозяйственной деятельности организации за 2025 год.

Генеральный директор

11.02.2026г.



С.С. Шабалин