

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Кубаньсантехмонтаж».
- 1.2. Юридический адрес 350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Лизы Чайкиной, 20.
- 1.3. Дата государственной регистрации 17.08.1993 г.
- 1.5. Численность сотрудников: 11 человек.
- 1.6. **Уставный капитал составляет 10500 рублей.**

Участником является:

- Кравцов Владимир Алексеевич с долей 100%;

1.7. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). В 2025 году неосновные виды деятельности общества не применялись.

2. Стандарты по которым составлена отчетность.

Отчётность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учёта. ООО «Кубаньсантехмонтаж» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 23.12.2024 г. № 21 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Общество не является плательщиком НДС по состоянию на 31.12.2025 года, не выставляет счета-фактуры, книга покупок и книга продаж не ведутся.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

3. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от общего итога данных.

4. Основные средства и нематериальные активы.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 баланса числятся:

1. Основные средства:
 - Здание цеха – 216421,27 руб.;
 - 2-х квартирный жилой дом – 83808,07 руб.
2. Стоимость земельного участка – 2716483,63 руб.
3. Капитальные расходы на реконструкцию 2-х кв. жилого дома - 2054972 руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов активов по строке 1250 баланса числятся :

- остаток средств на расчетном счете организации – 875882,29 рублей.
- депозитный счет – 1500000 рублей.

6. Финансовые и другие оборотные активы.

В составе финансовых и других оборотных активов по строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса числятся :

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 370305,02 рублей;
- внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям – 1034375,48 рублей;
- денежные средства на едином налоговом счете -156252,33 рублей;

7. Капитал и резервы.

В составе капитал и резервы по строке 1300 «итого капитал» числятся:

- Уставной капитал – 10500 рублей;
- Резервный капитал прошлых лет -6342091,52 рублей.
- Нераспределённая прибыль – 791603,06 рублей.

8. Кредиторская задолженность.

В составе кредиторской задолженности пассива по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса числятся

- Кредиторская задолженность арендаторам – 1034375,48 рублей
- Страховые взносы за декабрь 2025 г. -155223,45 рублей.
- Расчеты по налогам и сборам – 458462 рублей.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами -228696,98 рублей.

9. Отчет о финансовых результатах.

По строке 2110 отчета о финансовых результатах показана выручка от сдачи собственного нежилого недвижимого имущества в аренду – 16498392,86 рублей.

По строке 2340 отражена выручка возмещения арендаторами затрат по коммунальным платежам и процентам по депозитному счету -2522680,98 рублей.

10. По строке 2120 расходы по обычной деятельности:

- Налог на землю ЮЛ -358475 рубль;
- Налог на имущество -920717 рублей;
- Страховые взносы ФСС от НС – 45863,69 рублей;
- Страховые взносы ПФР – 1827802,95 рублей;
- Заработная плата работников -8058350 рублей;
- Хозяйственный инвентарь – 210587,62 рублей;
- Собственные затраты Общества – 756524 рублей.

11. По строке 2350 прочие расходы:

- Услуги банка – 83997,72 рублей;
- Возмещение затрат по э/энергии – 2435611,67 рублей.

12. По строке 2410 налог на прибыль (доходы):

- Налог УСН (6%) за 2025 год -570632 рубль.

13. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 16498392,86 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 3752240,94 рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение чистой прибыли связано с увеличением расходов общества по обычной деятельности (повышением заработной платы и налогов на имущество).

14. Информация о деятельности

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений «26» февраля 2026 года.

Генеральный директор



В.А. Кравцов