

# Общество с ограниченной ответственностью "Кублес"

---

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

г. Вологда

19.03.2025г.

### 1. Общие сведения об Обществе

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Кублес"

ИНН/КПП/ОГРН организации: 3527021354/352501001/1163525051029

Адрес в РФ: Вологодская область, г. Вологда, ул. Ленинградская, д.146, кв.65

ФИО, должность руководителя организации: директор Ерохова Светлана Михайловна

ФИО, должность главного бухгалтера: главный бухгалтер Ерохова Светлана Михайловна

Электронная почта: smerokhova@tandex.ru

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек

Размер уставного капитала организации: 10000 рублей 00 копеек.

Основные виды деятельности организации:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками– 52.29

Основная хозяйственная деятельность не носит сезонного характера.

### 2. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления

2.1 Единоличный управляющий: Ерохова Светлана Михайловна

### 3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 106н на основе общепринятых основных допущений: допущение имущественной обособленности: на балансе Общества учитываются активы и обязательства Общества;

допущение непрерывной деятельности предприятия;

допущение последовательного применения учетной политики. Изменение может производиться в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета, разработки предприятием новых способов ведения бухгалтерского учета или существенного изменения условий деятельности;

допущение временной определенности факторов – факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, когда они имели место.

Отражение хозяйственных операций в бухгалтерском учете ведется в соответствии с Планом счетов учета финансово хозяйственной деятельности.

*Основные моменты учета основных средств и нематериальных активов.*

Основные средства приняты к учету в сумме фактических затрат. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом по установленным нормам в течение их нормативного срока службы. Объекты основных средств,

стоимостью не более 100000 рублей за единицу, списываются на затраты на производство по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. Затраты по ремонту основных средств включены в себестоимость продукции по мере производства ремонта. Погашение первоначальной стоимости нематериальных активов осуществлялось линейным способом, по установленным нормам амортизации.

*Учет материально-производственных запасов.*

В балансе материальные оборотные средства отражаются по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы». При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

*Распределение общехозяйственных расходов.*

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые расходы, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Базой распределения общехозяйственных расходов принята выручка, полученная от каждого вида деятельности.

*Основные моменты учета готовой продукции и незавершенного производства.*

Готовая продукция оценивается в балансе по фактической производственной себестоимости. Учет организован без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в учете по фактической себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Выручка от реализации продукции для целей бухгалтерского учета признавалась по моменту перехода права собственности на товары, продукцию от Продавца к Покупателю.

В целях исчисления налога на добавленную стоимость, налогооблагаемая база определяется в обществе в соответствии с п. 1 ст.167 НК РФ.

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль, в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ, Обществом применялся метод начисления.

- резервы предстоящих расходов и платежей не создаются;

- резервы по сомнительным долгам не создаются.

#### **4. Сведения об изменениях в финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы по финансовой отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99)

4.1 Изменения бухгалтерского баланса за 2025 год по сравнению с данными на начало года:

##### **По статьям АКТИВА Баланса:**

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы (стр.1110) на 31.12.2025 года – 0тыс. руб

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1150) на 31.12.2025 года – 0 тыс. руб.,

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (стр.1200) на 31.12.2025 года – 3962 тыс. руб., за отчетный период произошло увеличение суммы оборотных активов за счет:

- увеличения НДС 9 тыс. руб.;
- увеличения дебиторской задолженности 162 тыс. руб.;
- увеличение денежных средств 579 тыс. руб.;

#### **По статьям ПАССИВА Баланса:**

##### **КАПИТАЛ и РЕЗЕРВЫ**

По стр.1310 «Уставный капитал» - остался без изменений.

По стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» произошло увеличение на 466 тыс. руб.: за счет получения прибыли текущего года тыс. руб.

##### **КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

По разделу 1500 «Краткосрочные обязательства» произошло увеличение на 285 тыс. руб. в том числе за счет:

- уменьшения кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам 729 тыс. руб.;
- уменьшения кредиторской задолженности по социальному страхованию 1 тыс. руб.;
- увеличения кредиторской задолженности покупателям и заказчикам 1124 тыс. руб.;
- уменьшения кредиторской задолженности перед разными дебиторами и кредиторами на 6 тыс. руб.
- уменьшение задолженности по налогам и сборам 104 тыс. руб.

#### **Изменения в Отчете о финансовых результатах**

Сведения о доходах и расходах организации производятся в соответствии с требованиями ПБУ 4/99, ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

Выручка от продаж (стр.2110) за 2025 год составила 38489 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя 2024 г. на 24452 тыс. руб.

Себестоимость продаж продукции (стр.2120) увеличилась на 198 тыс. руб. в сравнении с прошлым периодом 2024 года и составила 4472 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы за отчетный период составили 34017 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя прошлого года на 24650 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2025 году составила 837 тыс. руб.(стр.2200), за 2024 год – 1058 тыс. руб., рентабельность продаж в 2025 году составила 2,17%, что выше показателя 2024 года- на 0,49%.

Общество не имеет задолженности по процентным кредитам и займам.

Прибыль до налогообложения составила:  
в 2025 году 620 тыс. руб.(стр.2300);

в 2024 году 920 тыс. руб.(стр.2300).

Налог, уплачиваемый организациями, применяющими ОСН составил:

в 2025 году - 155 тыс. руб.;

в 2024 году - 184 тыс. руб.

За 2025 год чистая прибыль составила 465 тыс. руб.

За 2024 год чистая прибыль составила 736 тыс. руб.

#### **5. Сведения о выплатах руководителю Общества**

В 2025 году дивиденды за предыдущие периоды не начислялись и не выплачивались

#### **6. События после отчетной даты**

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не было.

#### **7. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства**

Условных обязательств, условных активов и оценочных обязательств не было.

#### **8. Об осуществлении хозяйственной деятельности**

Организация не предполагает прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.