Общество с ограниченной ответственностью "КУБИК"

ИНН 5047248768, КПП 504701001, ОГРН 1215000021059, адрес: 153003, Ивановская область, г.о. Иваново, г Иваново, ул Зверева, д. 12

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "КУБИК"

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КУБИК» (ООО «КУБИК») зарегистрировано 04.03.2021 года и ведёт деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Реквизиты организации:

- ОГРН: 1215000021059
- ОКПО: 47428567
- ИНН: 5047248768
- ОКОПФ: 12300 «Общества с ограниченной ответственностью»
- Форма собственности: частная (ОКФС 16)
- Место нахождения: 153003, Российская Федерация, Ивановская область, городской округ Иваново, г. Иваново, ул. Зверева, д. 12

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в упрощенной форме в составе:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года
- Отчета о финансовых результатах
- Настоящих пояснений

Отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- Правом на применение упрощённых способов ведения учета малым предприятием

Отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Дата подписания отчетности: 17 марта 2026 года

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ООО «КУБИК» ведётся в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

2.1. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются по методу начисления независимо от даты получения или выплаты денежных средств. Доходы признаются на дату оказания услуг.

2.2. Основные средства
Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и возможного обесценения.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования на основе первоначальной стоимости.

2.3. Запасы
Запасы (материалы) учитываются по фактической себестоимости приобретения, включая затраты, непосредственно связанные с приобретением и доставкой до места использования. Списание производится по методу средней стоимости.

2.4. Денежные средства и дебиторская задолженность
Денежные средства отражаются в сумме, находящейся на счетах организации.

Дебиторская задолженность отражается по сумме договора. Резерв по ожидаемым кредитным убыткам не формируется в связи с отсутствием признаков значительного риска неполучения платежей.

2.5. Обязательства
Обязательства отражаются в сумме, подлежащей к погашению, на основе условий договоров и актуального статуса расчетов. Краткосрочная кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом и фондами, персоналом и иными контрагентами.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Активы организации
Валюта баланса на 31.12.2025: 273 910 тыс. руб.

3.1.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение
Основные средства (код 1150)	26 475	1 059	—	+25 416

Пояснение:
Увеличение стоимости основных средств на 25 416 тыс. руб. (с 1 059 тыс. руб. до 26 475 тыс. руб.) в 2025 году обусловлено:

- Приобретением в лизинг транспортных средств
- Положительным влиянием увеличения объемов бизнеса

Накопленная амортизация на отчетную дату составляет 4 725 475,28 руб.

3.1.2. Нематериальные и финансовые активы
На отчетную дату (31.12.2025) нематериальные активы, финансовые вложения и прочие внеоборотные активы в балансе не отражены (код 1170 — 0 тыс. руб.).

3.1.3. Запасы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение
Запасы (код 1210)	81 747	1 448	—	+80 299

Пояснение:
Значительный рост запасов (в 56,5 раз) связан с:

- Расширением масштабов хозяйственной деятельности организации в 2025 году
- Накоплением затрат по выполненным, но предъявленным заказчикам работам, обусловленных особенностями договорных условий и сроками документооборота с Заказчиками
- Подготовкой к выполнению крупных контрактов в 2026 году

Запасы на отчетную дату учтены по фактической себестоимости приобретения. Проверка на устаревание не выявила признаков обесценения.

3.1.4. Финансовые и оборотные активы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение
Финансовые и др. оборотные активы (код 1240)	164 247	35 314	23 571	+128 933
в том числе дебиторская задолженность	162 497	31 393	19 671	+131 104

Пояснение дебиторской задолженности:

Рост дебиторской задолженности с 31 393 тыс. руб. (31.12.2024) до 162 497 тыс. руб. (31.12.2025) на 131 104 тыс. руб. или в 5,2 раза обусловлен:

- Увеличением авансов, оплаченных субподрядчикам
- Расширением клиентской базы и заключением крупных контрактов

3.1.5. Денежные средства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение
Денежные средства (код 1250)	1 440	62	1 642	+1 378

Пояснение:
Денежные средства (1 440 тыс. руб.) включают:

- Остатки на банковских счетах: ~1 440 тыс. руб.

Снижение по сравнению с 31.12.2023 объясняется напряженностью ликвидности в связи с крупными капитальными вложениями в основные средства и пополнением запасов.

3.2. Пассивы организации

3.2.1. Собственный капитал

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение
Капитал (код 1300)	5 376	1 123	98	+4 253

Нераспределенная прибыль	5 366	1 123	98	+4 243

Пояснение:

Собственный капитал организации увеличился с 1 123 тыс. руб. (на 31.12.2024) до 5 376 тыс. руб. (на 31.12.2025), что свидетельствует об укреплении финансового положения.

Факторы роста капитала:

- Получение прибыли от основной деятельности в отчетном году
- Непринятие решения об распределении прибыли среди участников
- Реинвестирование прибыли в развитие производства

3.2.2. Долгосрочные заемные средства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные заемные средства (код 1410)	—	1 746	4 065

Пояснение:

На 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства в балансе отсутствуют. В 2024 году было привлечено 1 746 тыс. руб., которые были полностью погашены.

3.2.3. Прочие долгосрочные обязательства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие долгосрочные обязательства (код 1450)	11 290	—	—

Пояснение:

На отчетную дату в составе прочих долгосрочных обязательств отражена сумма 11 290 тыс. руб., которая включает расчеты с контрагентами по аренде.

Данное обязательство подлежит исполнению после 12 месяцев от отчетной даты в соответствии с условиями договоров.

3.2.4. Краткосрочные заемные средства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные заемные средства (код 1510)	10 417	9	1 853

Пояснение:

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 10 417 тыс. руб., увеличившись на 10 408 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом.

3.2.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение
Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)	246 826	35 005	19 197	+211 821

Пояснение:

Краткосрочная кредиторская задолженность возросла на 211 821 тыс. руб. (603%) — с 35 005 тыс. руб. до 246 826 тыс. руб., что отражает:

- Расширение деятельности с увеличением авансовых платежей Заказчиков
- Рост расчетов с бюджетом

Структура кредиторской задолженности:

- Расчеты с заказчиками по авансам полученным — основная часть задолженности
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками
- Расчеты по налогам (НДС, налог на прибыль, НДФЛ, страховые взносы)
- Прочие кредиторы

ИТОГО ПАССИВЫ: 273 910 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах (форма 0710002)

4.1. Выручка (строка 2110)

- Выручка за 2025 год составила 16 782 тыс. руб., за 2024 год — 91 846 тыс. руб.
- Снижение выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с большим объемом выполненных, но непредъявленных заказчикам работ в связи со спецификой деятельности предприятия.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120), управленческие расходы

- Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 11 891 тыс. руб. (за 2024 год — 90 112 тыс. руб.).

4.3. Проценты к уплате и к получению (строки 2330, 2340)

- Проценты к уплате за 2025 год составили 130 тыс. руб. (за 2024 год — 225 тыс. руб.), что связано с обслуживанием кредитов и займов.
- Прочие доходы за 2025 год составили 505 тыс. руб. (за 2024 год — 150 тыс. руб.), из них проценты к получению — 505 тыс. руб. (за 2024 год — 150 тыс. руб.).

4.4. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

- Прочие доходы 2025 года (505 тыс. руб.) включают проценты к получению.
- Прочие расходы за 2025 год составили 960 тыс. руб. (за 2024 год — 374 тыс. руб.); состав прочих расходов включены банковские комиссии, другие расходы, не связанные напрямую с основной деятельностью.

4.5. Налог на прибыль (строка 2410)

- Налог на прибыль (текущий налог) за 2025 год составил 63 тыс. руб. (за 2024 год — 259 тыс. руб.).
- Обязательства по налогу на прибыль определены в соответствии с главой 25 НК РФ; отложенные налоговые активы и обязательства в упрощенной отчетности не формируются.

4.6. Чистая прибыль (строка 2400)

- Чистая прибыль за 2025 год составила 4 243 тыс. руб. (за 2024 год — 1 026 тыс. руб.).
- Рост чистой прибыли при снижении выручки объясняется существенным сокращением расходов по обычным видам деятельности и оптимизацией затрат, а также увеличением прочих доходов (процентов к получению).

5. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности (17 марта 2026 года) существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение или результаты деятельности ООО «КУБИК» на 31 декабря 2025 года, не выявлено.

6. Применимые федеральные стандарты бухгалтерского учета

При подготовке упрощённой бухгалтерской отчетности за 2025 год применены следующие ФСБУ[1]:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 8/2021 «Экспресс-тест на обесценение активов»
- ФСБУ 9/2020 «Доходы организации»

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность за 2025 год объективно отражает финансовое положение, результаты деятельности и изменения финансового положения ООО «КУБИК» в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и применимых федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности и должны рассматриваться в совокупности с бухгалтерским балансом и иными формами бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор: Астахова Елизавета Евгеньевна

Дата подписания: 17 марта 2026 года