

**Общество с ограниченной ответственностью
«Строительная компания «КУБ»
(ООО «СК «КУБ»)**

ИНН 2723183536, КПП 272301001, ОГРН 1152724011593, Р/счет 40702810470000002724
Кор/счет 3010181060000000608, БИК 040813608
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Хабаровск
Юридический адрес (Почтовый адрес): 680023 г Хабаровск, переулок Байкальский дом 10, кв. 7
Филиал (производственная база): 68015 г Хабаровск, переулок Производственный 12.
сот. 8-914-191-19-18 E mail. 450675@mail.ru

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г. ООО «СК «КУБ»,
составлена в соответствии ФСБУ4/2023.

1. Краткая характеристика

1.1.

| | |
|---|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью "Строительная компания "КУБ" |
| Сокращенное наименование | Общество с ограниченной ответственностью "СК "КУБ" |
| Юридический адрес | 680045, Хабаровск г., Байкальский пер., д. 10 кв.7 |
| Почтовый адрес | 680015, Хабаровск г., Производственный пер., д. 12 Е |
| Телефон/факс | 8 914 191 1918 |
| ИНН/КПП | 2723183536/272301001 |
| ОГРН | 1152724011593 |
| ОКВЭД | 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий |
| Директор | Бородин Роман Владимирович |
| Дата государственной регистрации | 01.12.2015 |

1.2 Уставный капитал составляет 10 000 рублей — оплачен полностью.
100 % принадлежит единственному участнику — Бородину Роману Владимировичу.

1.3 Единоличный исполнительный орган — директор Бородин Роман Владимирович, решение б/н от 10.01.2022 г.
Главный бухгалтер — Богатырева Людмила Юрьевна.

1.4 Численность работников на 31.12.2025 г. составляет 6 человек.

2. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ федеральных, в частности Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г № 402-ФЗ; ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023 г. «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ № 34н от 04.10.2023 г., а так же иных действующих нормативных актах, входящих в систему регулирования бух. учета и отчетности организаций в РФ.
Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 г. утверждена приказом № 3 от 25.12.2024 г.

- Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Способ начисления амортизации — линейный. Переоценка не производится.
В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 тыс. руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней себестоимости. Резерв по обесценению запасов не создается.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный год. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 баланса числятся машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства и другие виды ОС. Информация раскрыта таблице в приложении № 1.1 и № 1.2.

4. Запасы.

В составе Запасов по строке 1210 баланса числятся: сырье и материалы, незавершенное производство. Информация раскрыта в таблице в приложении № 2.

5. Финансовые и другие оборотные активы.

В составе строки 1240 баланса числится: дебиторская задолженность в сумме 49 492 тыс. руб. (подробна отражена в приложении № 3), расходы будущих периодов — 718 тыс., руб., НДС по приобретенным МПЗ — 579 тыс. руб. не принятый к зачету.

Основными дебиторами являются заказчики, а так же поставщики (оплачены авансы за предстоящие поставки оборудования и материалов для строительно-монтажных работ).

6. Краткосрочные заемные средства в сумме 2 820 тыс. руб. получены на пополнения собственных оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

7. Обязательства Общества отражены в приложении №4.

Основными кредиторами являются заказчики (выдан аванс на строительство объекта), а так же поставщики оплата будет произведена после сдачи объекта.

8. Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 г., по данным учета составляет 8 514 тыс. руб. Дивиденды в 2025 г. не выплачивались.

9. Финансовый результат

Выручка в 2025 г. сократилась в 5 раз по сравнению с прошлым годом и составила 20 162 тыс. руб., это связано с завершением в 2024 г. крупных строительных контрактов. Но в 2024 г. и 2025 г. были заключены контракты, по которым строительные работы завершатся в 2026 г., что положительно повлияет на финансовое положение организации.

Несмотря на падение выручки, компания сохранила положительный финансовый результат (чистая прибыль составила 41 тыс. руб.). Это достигнуто за счет пропорционального сокращения расходов по обычным видам деятельности и роста прочих доходов.

10. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения организации по состоянию на 31.12.2025 г., не произошло.

11. Финансовые риски. Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы, неплатежеспособностью заказчиков.

12. На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

13. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

1.1. Основные средства

1. Наимиче и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|--|--------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 11 959 10 156 | (7 542) (4 811) | 1 121 | | (2 220) (2 214) | | | | 13 090 11 959 | (10 262) (7 542) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. За 2024 г. | 1 736 1 736 | (1 154) (1 017) | | | (137) (137) | | | | 1 736 312 | (1 291) (173) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. За 2024 г. | 191 191 | (97) (49) | 121 | | (47) (2 474) | | | | 191 10 042 | (97) (8 765) |
| Транспортные средства | За 2025 г. За 2024 г. | 10 042 8 231 | (6 291) (3 744) | | | (2 030) (33) | | | | 10 042 1 000 | (6 291) (33) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. За 2024 г. | | | 1 001 | | | | | | | |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Земельные участки | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | | | | |

2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|---|------------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | получило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 9 089 1 810 | (298) (74) | 1 001 9 090 | | (1 887) (741) | | | | 10 090 9 089 | (2 185) (298) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | За 2025 г. За 2024 г. | 9 089 1 810 | (298) (74) | 1 001 9 090 | | (1 887) (741) | | | | 10 090 9 089 | (2 185) (298) |

3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--|--|--------|-----------------------|-------|-----------------------|--|
| | амортизируемые основные средства - всего | 10 733 | 13 218 | 7 084 | | |
| в том числе: | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 445 | | 581 | | 718 | |
| Офисное оборудование | 138 | | 95 | | 142 | |
| Транспортные средства | 9 183 | | 12 542 | | 6 224 | |
| Другие виды основных средств | 967 | | | | | |
| Неамортизируемые основные средства - всего | | | | | | |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | | | |
| Основные средства, представляющие за плату во временное пользование - всего | | | |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения муниципальных прав организации, - всего | | | |

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|----------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 11 109 72 039 | | 33 276 37 314 | (10806) (98243) | | | X X | 33 579 11 109 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. За 2024 г. | 6 893 8 424 | | 23 201 24 471 | (613) (3001) | | | | (20375) (23001) | 9 106 6 893 |
| Незавершенное производство | За 2025 г. За 2024 г. | 4 217 63 615 | | 10 075 12 843 | (10193) (95242) | | | | 20 375 23 001 | 24 473 4 217 |

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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 | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | поступило | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | списано | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 27 458 8 649 | | 35 936 24 020 | | (13887) (5 211) | | | | | | 49 507 27 458 | (14) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 3 668 3 030 | | 22 684 3 545 | | (1 942) (2 907) | | | | | | 3 668 19 952 | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 19 366 71 | | 9 450 19 525 | | (8 64) (230) | | | | | | 19 366 | | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 893 893 | | | | (893) | | | | | | 893 | | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | 1 224 1 246 | | 3 694 706 | | (187) (26) | | | | | | 4 731 1 224 | (14) | |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | | 30 | | | (30) | | | | | | | | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | | 108 | | | 90 | | | | | | 197 | | |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | | 59 | | | 48 | | | | | | 108 | | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | | | | | 217 | | |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. За 2024 г. | | 2 003 | | | 149 | | | | | | 2 153 | | |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. За 2024 г. | | 1 300 | | | (1 300) | | | | | | | | |

4. Обязательства

4.1. Налогные и движимые обязательства (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 | |
|--|--------------------------|------------------|---|------------------------------------|----------|------------------|------------------|----------------------|
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | переклассифицировано |
| | | | | | | | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| В том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. За 2024 г. | 45 991 88 565 | 61 137 29 544 | (11 618) (72 118) | | 95 510 45 991 | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | | | | | | | | |
| В том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 30 712 22 204 | 18 598 16 900 | (8787) (8 393) | | 40 523 30 711 | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 4 425 65 251 | 39 695 1 894 | (62 720) | | 44 120 4 425 | | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 870 870 | 870 | (870) | | 870 | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | 8 514 1 003 | 8 514 74 | (1 578) (1 003) | | 6 936 8 514 | | |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. За 2024 г. | | 2 500 | | | 2 500 | | |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. За 2024 г. | | 246 | | | 246 | | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 332 5 | 24 329 | (185) (2) | | 171 332 | | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | 1 057 58 | 999 | (171) | | 886 1 057 | | |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | 81 44 | | (27) | | 54 81 | | |

5. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 20 972 | 25 371 |
| Затраты на оплату труда | 3 674 | 3 517 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 046 | 879 |
| Амортизация | 4 607 | 2 956 |
| Прочие затраты | 11 272 | 16 212 |
| Итого по элементам | 41 571 | 48 934 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (20 257) | 59 399 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 21 314 | 108 332 |

6. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | | | |
| Выданные - всего | 2 273 | | |
| в том числе: ФГУП "Росморпорт" | 2 273 | | |
| РТС-тендер(Совкомбанк.Москва) | 19 | | |