

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «КУБ-строй»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КУБ-строй» (далее – «Общество») за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе :

Юридический адрес: Город Санкт-Петербург, пр-кт Кондратьевский, д. 36, литера А, помещ. 3-Н каб. 31

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Морозов С.Н.

Уставный капитал составляет :14тыс.руб.

Участники общества : Автономов С.В. ; Морозов С.Н.

Основные виды деятельности: (ОКВЭД):

43.12 Подготовка строительного участка

Дополнительные

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий

43.2 - Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ

43.3 - Работы строительные отделочные

43.91 - Производство кровельных работ

43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

71.1 - Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

Среднегодовая численность, работающих за отчетный период:

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 62 человека

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность общества составлена в тыс.руб.

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства. и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс. руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости..

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100,0 тыс. руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Проверка НМА на обесценение не производится

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация о материальных внеоборотных активах

В строке «Материальные внеоборотные активы» агрегированы следующие показатели:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 568	4 164	5 657
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	546	843	4 615
Офисное оборудование	52	108	-
Транспортные средства	1 962	3 201	1 009
Производственный и хозяйственный инвентарь	9	12	33

4. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы в том числе:	117293	141416	142402
Сырье, материалы и иные аналогичные ценности	15135	26877	44175
Незавершенное производство	102158	114538	114538

5. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в том числе:	113422	117112	95480
Авансы, выданные поставщикам	43482	31112	11272
Расчеты с покупателями и заказчиками)	52708	79771	79275
Прочая	17232	6229	4933

В составе капитала учтены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капиталы и резервы всего в том числе:	57928	48249	45832
Уставный капитал	14	14	14
Резервный капитал	3599	3599	3599
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	54314	44635	45832
Чистая прибыль (убыток) 2025г.	1495	2415	50

6. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в том числе:	139 007	169 573	162 326
Авансы, полученные от покупателей	57 804	82 194	51 184
Задолженность по налогам и страховым взносам	2683	3269	1963
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	67 486	67 899	96 781
прочая	11034	16211	12398

7. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Строительные работы	196 802	465 883

В прочих доходах отражены (тыс. руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Прочие доходы, в том числе:	8 444	13 446
Сдача имущества в аренду или субаренду	2 678	4 140
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	4 925
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	62	-
Результаты инвентаризации	587	81
Иная операционная деятельность	62	215

8. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	47 891	231 480
Затраты на оплату труда	38 939	72 566
Отчисления на социальные нужды	9 255	14 039
Амортизация	1 475	4 626
Прочие затраты	53 150	154 901

Наименование показателя	2025	2024
Итого по элементам	150 709	477 612
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства и готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 380	(16 311)

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Прочие расходы всего, в том числе:	(36 359)	(9 549)
Сдача имущества в аренду или субаренду	(1 290)	(3 322)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(1 262)	
Иная операционная деятельность	(10 684)	(695)

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В связи с внесением в проекты по строительству изменений и их согласование в Главгосэкспертизе, работы по строительству были приостановлены до момента получения положительных заключений и внесение изменений в контракты. Эти факторы привели к снижению объема выручки в 2025году по сравнению с 2024годом.

9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

У Общества отсутствуют иные события, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Дата составления 28 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «КУБ-строй» Морозов С.Н.