

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «КУБ»;
- 1.2. Юридический адрес 117465, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Теплый Стан, ул Генерала Тюленева, д. 25А, помещ. III, ком. 16/1;
- 1.3. Дата государственной регистрации: 12 февраля 2013 года;
- 1.4. ОГРН: 1137746112855;
- 1.5. ИНН: 7702808377 / КПП: 772801001;
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников: 3;
- 1.7. Уставный капитал составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей;
Участником является Плеханов Виктор Викторович с долей 100 процентов;
- 1.8. Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет осуществляется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с Планом счетов, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С. Общество представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (пункты 51-54, 63 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», пункт 4 статьи 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности.

Как малое предприятие организация не применяет: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02 и ПБУ 18/02.

3. Инвентаризация

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Дебиторская задолженность	30.12.2025
Кредиторская задолженность	30.12.2025

4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 4.1.

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	8800	-	17000	17300	-	1758	-	8500	-
	3а 2024 г.	-	-	8800	-	-	372	-	8800	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	8800	-	17000	17300	-	1758	-	8500	-
	3а 2024 г.	-	-	8800	-	-	372	-	8800	-

5. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность в размере 69 641 тыс. руб., отражена в бухгалтерском балансе в составе строки 1240. Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1.

5.1. 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	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	101 230	-	2 629	-	(34 219)	-	-	69 641	-
	3а 2024 г.	66 745	-	34 712	-	-227	-	-	101 230	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	202	-	147	-	(111)	-	-	238	-
	3а 2024 г.	266	-	132	-	(196)	-	-	202	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	100 557	-	-	-	(34 108)	-	-	66 448	-
	3а 2024 г.	66 448	-	34 108	-	-	-	-	100 557	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	372	-	1 758	-	-	-	-	2 130	-
	3а 2024 г.	32	-	372	-	(32)	-	-	372	-
Расчеты по налогам и сборам										
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	100	-	621	-	-	-	-	721	-
	3а 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	103	-	-	-	-	103	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена на 31.12.2025 в размере 12 280 тыс. руб., отражена в бухгалтерском балансе в составе строки 1520. Расшифровка данной статьи представлена в таблице 6.1.

6.1. Наличие и движение обязательств (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
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	16 684	11 755	-	(16 159)	-	12 280
	3а 2024 г.	1 321	16 618	-	(1 239)	-	16 684
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 988	2 867	-	(6 988)	-	2 867
	3а 2024 г.	-	6 988	-	-	-	6 988
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	82	-	-	-	-	82
	3а 2024 г.	82	-	-	-	-	82
Расчеты с учредителями	3а 2025 г.	-	8293	-	-	-	8293
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9514	-	-	-9171	-	343
	3а 2024 г.	-	9530	-	-	-	9514
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	100	60	-	-	-	160
	3а 2024 г.	-	100	-	-	-	100
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	-	536	-	-	-	536
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор



В.В. Плеханов