

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения об организации

- **Наименование** : Общество с ограниченной ответственностью "КУБ" (ООО "КУБ")
- **Юридический адрес**: 446200, Самарская область, г. Новокуйбышевск, ул. Кадомцева, д.9, офис 99
- **Основной вид деятельности организации в отчетном периоде**: Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей (код ОКВЭД 22.21)
- **Уставной капитал организации**: 10000 (десять) тысяч рублей (оплачен полностью)
- **Среднесписочная численность**: 3 человека
- **Директор**: Лозгачев Алексей Владимирович
- **Учредители** : одно физическое лицо - Лозгачев Алексей Владимирович (100% доли собственности в УК)

2. Основные положения учетной политика

- Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ.
- Учетная политика утверждена приказом № 1 от 01.01.2025г.
- Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- Метод оценки МПЗ при отпуске - по средней себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
- Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5. Информация о деятельности и показателях.

- Выручка в 2025г. составила 38 682 507 руб. (без НДС), в том числе по прочие доходы 291 733 руб.(проценты по депозиту). Выручка 2025 года на 30% выше уровня 2024 года.
- Основных средств в отчетном году приобретено на сумму 4 175 194 руб. В конце 2025года на балансе организации основных средств числится на сумму - 14 562 224 руб., амортизация составила - 9 411 393 руб.
- Сырье и материалы приобретены на сумму 2 206 727 руб.
- Заем без процентный от учредителя составил 1 630 000 руб. (срок выплаты в марте 2026г.)
- Долги по зарплате работникам отсутствуют.
- Дебетовая задолженность. Просроченной задолженности нет.
Авансы поставщикам - 1 741 787;
Расчеты с бюджетом (налоги) - 1 024 536;
Расходы будущих периодов - 10 082;

- Кредиторская задолженность. Просроченной задолженности нет.
Задолженность перед поставщиками - 72 426;
Задолженность подотчетным лицам - 55 539;
Авансовые платежи - 103 205;
Расчеты с бюджет (налоги) - 2 458 230

Директор _____ Лозгачев Алексей Владимирович

30 марта 2026 г.