

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КУЛЬБИТ» (ООО «КУЛЬБИТ»)
125445, г.Москва, проезд Валдайский, д.8, эт. подв., П I, комн. 14, оф.2,
ОГРН 1147746607216 ИНН 7743927888 КПП 774301001

1. Общая информация об организации

ООО «КУЛЬБИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий.

42.11 - Строительство автомобильных дорог автомагистралей.

42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

42.99 - Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки.

43.11 - Разборка и снос зданий.

43.12.3 - Производство земляных работ.

43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ.

Компанией выполняются работы по строительству и реконструкции зданий и сооружений промышленного и гражданского назначения, прокладке инженерных коммуникаций, складских комплексов, основная специализация - строительство наружных сетей.

Обществом на основании государственного стандарта ГОСТ Р ИСО 9001-2015 разработаны и действуют стандарты предприятия, регулирующие систему непрерывного инженерного надзора за ходом производства работ, организацию входного контроля качества материалов и изделий, порядок заключения договоров, контроля качества инженерных работ и др.

ООО «КУЛЬБИТ» является членом Саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, Некоммерческое партнерство «Эксперт СТРОЙ», на основании Свидетельства о допуске к видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СРО-С-265-10042013.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор- Сидор Виктор Иванович, согласно Устава Общества.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 представлены в таблице №1.

Таблица №1

Группа ОС	Остаток на 1.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Сооружения (бытовки)	796	683		1479
Машины и оборудование	530		—	530
Производственный и хозяйственный инвентарь	1745			1745
Транспортные средства	14297	—	(1228)	13069
Итого первоначальная стоимость	17 368	683	(1228)	16 823

Группа ОС	Остаток на 1.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Накопленная амортизация	(12 292)	Изменение (464)		(11 828)
Остаточная стоимость	5076	х	х	4995

Начисление амортизации производится линейным способом. Объектов недвижимости, права на которые не зарегистрированы, на балансе нет.

В 2025 году действовали договора, заключенными с лизинговыми компаниями.

Группа ОС	Остаток на 1.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Транспортные средства	109 872	35 349	(23 442)	121 779
Накопленная амортизация	(40 599)	(40 582)	22 798	(58 383)
Остаточная стоимость	59 273	х	х	63 396

Остаточная стоимость арендованного (лизингового) имущества на конец года составила 63 396 тыс руб.

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 53 008 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей — 48 457 тыс. руб
- авансы, выданные поставщикам — 4 854 тыс. руб.;
- НДС на авансы выданные -(303) тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 115 631 тыс. руб. включает:

- задолженность перед покупателями — 12 839 тыс. руб.
- авансы, выданные заказчиками — 79 302 тыс. руб.;
- НДС на авансы выданные -(13 217) тыс. руб.
- долги по налогам 11 657 тыс. руб.
- начисленная зарплата за декабрь -11 113 тыс. руб.
- начисленный НДС за 4 кв, налог на прибыль и др. -10 698 тыс. руб.
- прочие задолженности -3 239 тыс. руб.

6. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 125445, г.Москва, проезд Валдайский, д.8, эт. подв., П I, комн. 14, оф.2,

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025 г. запасы раскрываются:

Остаток на складах (счета 10-сырье и материалы) -5 012 тыс. руб.,

Незавершенное производство -61 636 тыс. руб.

Это объясняется, тем, что на конец года по нескольким договорам с заказчиками продолжаются строительные работы или работы выполнены, но не подписаны заказчиком.

Выполнение строительных работ предполагается в 1 кв. 2026 г.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных активов, соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сидор Виктор Иванович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «КУЛЬБИТ»



Сидор В. И.