Общество с ограниченной ответственностью «КУБ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КУБ».

1.2. Юридический адрес – 656903, г. Барнаул, с. Гоньба

1.3. Дата государственной регистрации – 19.02.2014г.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 человек, в том числе.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет

1.7. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- Ермакова Марина Юрьевна с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров – основной вид деятельности - 91%;
- Производство прочих пластиковых изделий и педоставление услуг по производству пластиковых изделий -8%
- Торговля оборудованием-1%

1.09. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Ермакова Марина Юрьевна (Решение №2024_02_01 от 10.02.2024). Функции главного бухгалтера выполняет директор.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности**,** ФСБУ 4/2023 от от 04.10.2023 № 157н *в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.*

Уровень существенности финансовых показателей определен в размере 10%

3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом

Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 31 декабря 2024 г. №УП 2025

Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

К основным средствам относится имущество стоимостью свыше 100 000 рублей, применяется линейный метод начисления амортизации, переоценка не проводится.

Покупные материалы учитываются по цене приобретения с учетом всех расходов.

Оценка товаров ведется по цене приобретения без применения счета 42 «Торговая наценка»
При отпуске товаров в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость приобретения покупных товаров равна цене товаров, установленной в договоре, и включает расходы, связанных с приобретением.

Общество применяет Общую систему налогообложения. На субсчетах счета 26 «Общехозяйственные расходы» счета 44 «Коммерческие расходы в производстве» осуществляется учет расходов, произведенных Обществом при ведении деятельности По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы списываются на счет 90 «Продажи» без распределением по видам деятельности.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям.

Организация не формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам, в целях налогового учета резервы не формируются.

6. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	29.12.2025	
Материально-производственные запасы	29.12.2025	
Денежные средства	30.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

7.1. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По данной статье в балансе отражена остаточная стоимость основных средств 10579 тыс руб.

- Аппарель 148тыс.руб.

-Компрессор 3шт.-454 тыс.руб.

-Термопластавтомат -2шт-5516 тыс.руб.

-Прессформа 2шт-2797тыс.руб.

-Промышленный робот-1664 тыс.руб

7.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ МАТЕРИАЛНЫЕ АКТИВЫ

По данной статье баланса отражен остаток задолженности по предоставленному займу работнику организации в сумме 2371тыс.руб.

7.3.ЗАПАСЫ

По статье «Запасы» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость не реализованных продукции в сумме 3330тыс. руб., материалов и полуфабрикатов в сумме 2923тыс.руб товаров в сумме 1686 тыс руб.

7.4.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 2802 тыс.руб. Денежных эквивалентов в остатках нет.

7.5 ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Дебиторская задолженность в балансе показана по статье «Финансовые и другие оборотные активы (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) бухгалтерского баланса показана 12864 тыс.руб на 31 декабря 2025 года, в том числе по значимым:

-Задолженность покупателей -8281 тыс.руб

-Авансы поставщикам-3717тыс.руб.

-НДС (сч.19 и сч.76АВ)-602тыс.руб

- прочие дебиторы, задолженность которых менее 10 % от общей суммы дебиторской задолженности – 264тыс. руб.

По статье «Финансовые и другие оборотные активы» (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) бухгалтерского баланса задолженности не имеется.

7.6 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 10тыс.руб., в 2025 году эта величина не менялась.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получен прибыль в размере 5502 тыс. руб.

7.7 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ДРУГИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2025года общество не имело кредитов и займов а так же других долгосрочных и краткосрочных обязательств.

.

7.8 КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общая задолженность общества составляет 10523тыс.руб. в том числе:

-Задолженность перед поставщиками -4394тыс.руб.

-Авансы полученные от покупателей-2627тыс.руб.

-Задолженность по налогам и сборам-3452тыс.руб.

(в том числе НДС-1276тыс.руб.;Страховые взносы-181тыс.руб. Экологический сбор-1995тыс.руб) **Просроченной задолженности перед бюджетом на 31.12.2025г. у общества нет.**

- прочие кредиторы, задолженность которых менее 10 % от общей суммы дебиторской задолженности – 50тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «КУБ» не принадлежит к группе компаний.

9. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Участия Общества в судебных разбирательствах не было, иски к Обществу и от Общества не подавались.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

.

Дата составления текстовых пояснений 31марта 2026 года.

Директор _____ /Ермакова М.Ю./