Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "31 КВАРТАЛ"

I. Сведения об обществе

1. Общая информация

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «31 КВАРТАЛ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «31 КВАРТАЛ»

Юридический, фактический (почтовый) адрес: 141204, Московская область, г.о. Пушкинский, г. Пушкино, проезд Писаревский, д. 5, этаж 2, помещение 1.

ИНН/КПП: 5038125664/503801001

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Московской области 03 февраля 2017 г. (лист записи ЕГРЮЛ от 03.02.2017г. за государственным регистрационным номером 1175050001125), ОГРН 1175050001125

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Московской области 26.04.2018г. внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о смене места нахождения Общества за государственным регистрационным номером 218505036599.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Московской области 06.06.2019г. внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о смене участника Общества за государственным регистрационным номером 2195050129360.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей.

2. Филиалы (структурные подразделения)

Уведомление о постановке на учет от 10.04.2019г. № 506721507 по месту нахождения: 141069 Московская область, г. Королев, ул. Советская (Первомайский мкр.), 4.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий.

4. Состав членов исполнительных и контрольных органов

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор: Барабашова Ольга Михайловна на основании Решения учредителя Общества об избрании генерального директора № 3 от 29.05.2019г. Решением учредителя от 31.05.2024г. продлены обязанности генерального директора до 31.05.2029г.

5. Связные стороны

Связанной стороной является участник Общества: Барабашова Ольга Михайловна. Контролируемые сделки с ним отсутствуют. Дочерних и зависимых предприятий Общество не имеет. Операции со связанными сторонами представлены в п.14 раздела III настоящих Пояснений.

Мы располагаем информацией о своих бенефициарных владельцах и принимаем обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению сведений в отношении своих бенефициарных владельцев.

Бенефициарным владельцем является участник Общества: Барабашова Ольга Михайловна.

30

6. Сведения о проведения аудита за предыдущие периоды

Аудит соответствующих показателей за предыдущий период проводился Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «А-Фина Консалт».

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа ведения бухгалтерского учета и составления отчетности

Бухгалтерский учет и формирование отчетности в организации осуществляется в соответствии с Законами РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и иными Российскими правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением.

Так как, законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами органов государственного регулирования бухгалтерского учета, договорами, учредительными документами экономического субъекта, решениями собственника экономического субъекта не установлена обязанность представления Обществом промежуточной бухгалтерской отчетности, то она не составляется. При этом, если промежуточная отчетность составляется в иных интересах Общества, то такая отчетность не является бухгалтерской отчетностью и не включается в ее состав.

Не допускается в бухгалтерской отчетности зачет между показателями, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими федеральными стандартами. В отчете о финансовых результатах зачитываются показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (результат от выбытия объекта основных средств, материалов) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, операции по покупке (продажи валюты), результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни.

Информация, раскрытая в бухгалтерской отчетности, приведена в сопоставимость с соответствующей информацией за аналогичные периоды года, предшествовавшего отчетному, в соответствии с новыми правилами составления бухгалтерской отчетности по ФСБУ 4/2023, а именно:

- приведены в сопоставимость с предыдущим периодом строки 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. Произведен зачет между аналогичными показателями прочих доходов и расходов (результат от продажи объектов основных средств, материалов). Строки 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» уменьшились на 16 090 тыс. руб. Финансовый результат за предыдущий период не изменился.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету нет.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества, активов и обязательств других организаций.

В качестве даты составления первичного учетного документа указывается дата его подписания лицом (лицами), совершившим (совершившими) сделку, операцию и ответственным (ответственными) за ее оформление, либо лицом (лицами), ответственным (ответственными) за оформление совершившегося события.

Исправление в документе бухгалтерского учета производится таким образом, чтобы были ясны ошибочные и исправленные данные.

Ошибку признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный год составляет сумму по определенной статье отчетности отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет:

- по активам, обязательствам - составляет 5% и более от валюты баланса;
- по доходам, расходам – 5 % и более от общей суммы доходов, расходов.

Показатели, составляющие менее 5% от валюты баланса или общей суммы доходов/расходов, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация активов и обязательств производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 13.01.2024 г. N 4н.

Сроки проведения инвентаризации активов и обязательств устанавливаются Приказом руководителя Общества.

Для обязательного проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия. Распределение обязанностей устанавливается Приказом руководителя Общества.

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета, результаты инвентаризации оформляются документами (в частности, инвентаризационные описи, акты инвентаризации, сличительные ведомости).

Результаты инвентаризации представляются в бухгалтерию ООО «31 КВАРТАЛ» в сроки, установленные в Приказе об инвентаризации.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики утверждённой приказом Общества от 27.12 2024г. № 1.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства в кассе и на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, по состоянию на 31 декабря текущего года и на дату составления отчетности.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), принятые к учету в установленном порядке.

ФСБУ 14/2022 " Нематериальные активы " не применяется к несущественным объектам нематериальных активов, характеризующимися одновременно признаками нематериальных активов, стоимостью не более 100000 рублей за единицу.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

В целях обеспечения сохранности этих активов организуется надлежащий контроль наличия и движения таких активов.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинать с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету.

Прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке.

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется к несущественным объектам основных средств, характеризующимися одновременно признаками основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу.

Затраты на приобретение, создание несущественных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в эксплуатации организуется надлежащий контроль (количественный учет) за их сохранностью.

Основные средства, которые не могут быть отнесены к несущественным активам, учитываются в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 "Основные средства", независимо от стоимости отдельных объектов основных средств.

При признании объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основного средства начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проверяется на соответствие условиям использования объектов основных средств в конце каждого отчетного года в рамках инвентаризации объектов основных средств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также при получении новой информации, свидетельствующей о возможности изменений.

Если условия использования основных средств не изменились или изменились незначительно, то и элементы амортизации не меняются.

6. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств

Капитальными вложениями признаются затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание, имеющих существенную стоимость (более трех миллионов рублей) и проводимые в течение длительного времени (более 1 года).

Данные затраты раскрываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе внеоборотных активов, в составе показателя «Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств».

Капитализированные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание относятся ко всему оставшемуся сроку использования конкретного объекта основного средства и списываются на расходы, исходя из этого срока.

Затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание, имеющих стоимость менее трех миллионов рублей и проводимых в течение менее 1 года, являются не существенными. Указанные затраты подлежат признанию в расходах текущего отчетного периода по мере их осуществления.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, включает в себя сумму фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, показаны в бухгалтерском балансе по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/19 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Метод оценки материально-производственных запасов установлен по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

9. Затраты на производство, незавершенное производство и готовая продукция

Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском учете и Балансе по фактической себестоимости.

Ежемесячно расходы, собранные по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в полном объеме в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

Остатки готовой продукции отражаются в бухгалтерском балансе в оценке фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

10. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражаются: расходы по приобретению лицензий, сертификатов, и аналогичных проектов, компьютерных программ, расходы по страхованию, отпуска будущих периодов и другие расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей и подлежат отнесению на издержки производства или обращения (либо на соответствующие источники средств) в течение срока, к которому они относятся.

11. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

12. Денежные средства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.02.2011 г. № 11, показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации – рублях.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала в размере 100 000 (сто тысяч) рублей соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с Уставом и Учетной политикой Общество не формирует резервный капитал.

14. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Краткосрочной задолженностью по полученным займам и кредитам считается задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью по полученным займам и кредитам считается задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора превышает 12 месяцев.

15. Резервы предстоящих расходов

Оценочный резерв по оплате предстоящих расходов (ежегодных отпусков сотрудников) создается в порядке, установленном Учетной политикой Общества.

В конце отчетного года Общество создает резерв по сомнительным долгам в порядке, установленном Учетной политикой Общества.

Если сомнительная задолженность отсутствует, то оценочный резерв по сомнительным долгам не создается.

16. Отложенные налоги

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль, постоянный налоговый доход (расход).

Суммы отложенных активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

17. Признание доходов (выручки)

Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работы приняты заказчиком (услуга оказана);

д) доходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка по выполненным работам, оказанным услугам, проданным товарам и изделиям признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки (в соответствии с заключенными договорами) и предъявлении покупателю первичных и расчетных документов.

В отчете о финансовых результатах, доходы отражены за отчетный период с подразделением на доходы по обычным видам деятельности, прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг.

Все остальные доходы являются прочими.

18. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении условий, предусмотренных п. 5 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В данном случае, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Все остальные расходы являются прочими.

20. Ведение налогового учета.

Общество определяет, что датой возникновения обязанности по уплате НДС, если иное не предусмотрено пунктами 3, 7 - 11, 13 - 15 статьи 167 главы 21 НК РФ, является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Доходы в целях исчисления налога на прибыль определяются в соответствии со статьями 248-251 НК РФ. Доходом от реализации согласно статье 249 НК признается:

- выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и приобретенных;
- выручка от реализации имущества (включая ценные бумаги) и имущественных прав.

Доход признается в том отчетном (налоговом) периоде, когда имеются оправдательные документы и выполнены все условия признания дохода. Доходы признаются по методу начисления в соответствии со статьями 271, 316, 317 Налогового кодекса РФ.

Расходами признается обоснованные и документально подтвержденные затраты.

Для целей налогообложения прибыли применяется линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества. При применении линейного метода сумма начисленной за один месяц амортизации в отношении объекта амортизируемого имущества определяется как произведение его первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, определенной для данного объекта.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

21. Исправление ошибок предшествующих периодов. Сравнительные и сопоставимые данные

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

22. Изменения в учетной политике

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Внесены изменения в учетную политику на 2025г. в связи с началом действия с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы

2. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2025г. составляет 101 066 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 72 280 тыс. руб.

Остатки основных средств по группам представлены в таблице.

тыс. руб.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость		Накопленная амортизация	
	01.01.2025	31.12.2025	01.01.2025	31.12.2025
Транспортные средства , в т.ч.	58 075	22 718	8 747	5641
ППА	40 642	-	5 548	-
Машины и оборудование	56 621	67 482	4 887	12 280
Офисное оборудование	221	-	217	-
Итого:	**114 917**	**90 200**	**13 851**	**17 920**

В 2025 году были приняты к учету основные средства общей стоимостью 16 146 тыс. рублей, в т.ч.:

тыс.руб.

Группа основных средств / Наименование	Первоначальная стоимость	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования
Транспортные средства , в т.ч.	**5 285**		
Трактор Беларус-82.1	2 242	0	120 месяцев
Бульдозер SHANTUI SD 16	3 043	0	61 месяц
Машины и оборудование, в том числе:	**10 861**		
Контейнеры, модульные здания	7 605	0	121 месяцев

Машина мозаично-шлифовальная СО-307М 1"	138	0	60 месяцев
Подъемники груз. ПМГ-1-04, г/п=2000кг., Н=79м "1"	2 685	0	36 месяцев
Пресс аккумуляторный д/монт. аксиал.фитингов	107	0	24 месяца
Отвал гидроповоротный	155	0	59 месяцев
Бак расширительный 1000л	171	0	60 месяцев
ИТОГО:	**16 146**		

Кроме того, в 2025г. произведен перевод объекта из арендованных основных средств в состав собственных основных средств первоначальной стоимостью 23 526 тыс. руб. после выкупа его из лизинга.

Группа основных средств / Наименование	Стоимость, тыс. руб.	Срок полезного использования
Экскаватор-погрузчик CUKUROVA 888	10 667	84 мес.
Экскаватор гусеничный SANY SY55C	6 234	84 мес.
Машина Бурильная на шасси КАМАЗ -43502	6 625	66 мес.

В 2025 году выбыли основные средства общей стоимостью 40 863 тыс. рублей, в т.ч.:

тыс.руб.

Группа основных средств / Наименование	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Транспортные средства	40 642	13 140
Офисное оборудование	221	221
ИТОГО:	**40 863**	**13 361**

В 2025г. переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже не было.

Результат от реализации основных средств в 2025г. составил 273 тыс. руб.

Переоценка основных средств не проводится.

Проверкой, произведенной в конце 2025г. элементов амортизации, не установлено существенного изменения условий использования объектов основных средств, поэтому элементы амортизации в 2025 не менялись.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Наличие объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

По результатам инвентаризации основных средств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности морально устаревших основных средств, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости не установлено.

Значительные неблагоприятные изменения, которые могут оказать влияние на применение ОС (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и др.) не предполагаются.

В результате, обесценение основных средств не установлено.

Не используемых в деятельности Общества объектов основных средств нет.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе, основные средства, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 01.01.2025г. и 31.12.2025 г. отсутствуют.

4. Капитальные вложения

По состоянию на 01.01.2025г. и 31.12.2025г. капитальные вложения отсутствуют.

В 2025г. затраты Общества на приобретение объектов основных средств составили 16 146 тыс. руб.

После приведения объектов капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых они пригодны к использованию в запланированных целях, эти объекты включены в состав основных средств на общую сумму 16 146 тыс. руб.

Результат от выбытия капитальных вложений равен нулю.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

5. Запасы

Структура запасов Общества представлена в следующей таблице:

тыс.руб.

Показатель	Сумма на 01.01.2025 г.	Сумма на 31.12.2025 г.
Запасы, всего:	**188 241**	**422 100**
в том числе: Сырье и материалы	187 714	422 100
НЗП	527	0

По сравнению с предыдущим годом остатки запасов увеличились на 233 859 тыс. руб., в связи с увеличением объемов работ по строительству многоэтажных жилых комплексов.

По результатам инвентаризации запасов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности обесценение запасов не установлено, поэтому резерв под обесценение запасов не создавался.

Морально устаревшие запасы, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов отсутствуют.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасов, находящихся в залоге, отсутствуют.

Авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025г. составляют 27 556 тыс. руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженности

Структура задолженности Общества представлена в следующей таблице:

тыс.руб.

Показатель	Сумма на 01.01.2025 г.	Сумма на 31.12.2025 г.
Дебиторская задолженность: Краткосрочная – всего:	**537 916**	**270 501**
в том числе: Авансы выданные	129 609	111 250
Расчеты с покупателями и заказчиками	405 307	157 766
Расчеты по налогам	2 926	6 313
Расчеты с персоналом	5	5

Показатель	Сумма на 01.01.2025 г.	Сумма на 31.12.2025 г.
Прочая	2190	469
Резервы по сомнительным долгам	(2 121)	(5 302)
Дебиторская задолженность: Долгосрочная – всего:	**8 760**	**81 930**
в том числе: беспроцентные займы	8 760	81 930
Всего по дебиторской задолженности	**546 676**	**352 431**
Кредиторская задолженность: краткосрочная – всего	**456 998**	**599 382**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	332 200	299 468
авансы полученные	41 913	226 789
расчеты по налогам и сборам	77 142	72 922
Расчеты по оплате труда	20	20
Прочая	5 723	183
Займы	-	-
Долгосрочная – всего	**204 865**	**51 202**
в том числе: Займы	191 070	37 407
Прочая	13 795	13 795
Всего по кредиторской задолженности	**661 863**	**650 584**

По структуре задолженности можно увидеть уменьшение дебиторской задолженности на 194 245 тыс. руб. Основными причинами уменьшения является:

- уменьшение авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, на 18 359 тыс. руб., что связано с выполнением поставщиками и подрядчиками своих обязательств по поставке материалов, работ, услуг;
- уменьшение расчетов с покупателями и заказчиками на 247 541 тыс. руб., что связано с выполнением Обществом своих обязательств перед заказчиками по выполнению работ;
- уменьшение прочей задолженности на 1 721 тыс. руб.;
- увеличение расчетов по налогам и сборам на 3 387 тыс. руб.;
- увеличение выданных беспроцентных займов на 73 170 тыс. руб., что связано с заключением новых договоров с заемщиками;
- отраженная в Балансе дебиторская задолженность уменьшена на сумму созданного резерва по сомнительным долгам за 2025 г. – 5 302 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам увеличился на 3 181 тыс. руб.

Кредиторская задолженность уменьшилась на 11 279 тыс. руб. Основными причинами увеличение является:

- уменьшение расчетов с поставщиками и подрядчиками на 32 732 тыс. руб., что связано с выполнением Обществом своих обязательств перед поставщиками и подрядчиками по оплате материалов, работ, услуг;
- увеличение авансов, полученных от заказчиков, на 184 876 тыс. руб., что связано с увеличением объемов выполняемых Обществом работ;
- уменьшение расчетов по налогам и сборам на 4 220 тыс. руб.;
- уменьшение прочей задолженности на 5 540 тыс. руб., что связано с погашением Обществом обязательств по договорам лизинга;
- уменьшение задолженности по займам на 153 663 тыс. руб., что связано с выполнением Обществом своих обязательств по оплате займов.

Оценочный резерв по оплате предстоящих расходов (ежегодных отпусков сотрудников) по состоянию на 01.01.2025г. составляет 4 367 тыс. руб., в 2025г. создан в сумме 10 367 тыс. руб., погашен в сумме 10 195 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025г. составляет 4 539 тыс. руб.

Оценочный резерв по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2025г. составляет 2 121 тыс. руб., в 2025г. создан в сумме 3 471 тыс. руб., восстановлен в сумме 290 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025г. составляет 5 302 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, составляет 362 тыс. руб.

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений числятся предоставленные займы. По состоянию на 01.01.2025г. задолженность по предоставленным займам составила 32 535 тыс. руб., на 31.12.2025г. - 16 000 тыс. руб.

8. Капитал и резервы

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

100% доли в уставном капитале принадлежит Барабашовой Ольге Михайловне.

Добавочный капитал отсутствует.

9. Аренда

Заключен договор аренды помещений с ООО «Полинг». Так как, договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду и срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, то предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается.

По заключенным ранее договорам лизинга с ООО « Альфамобиль», ООО «Газпромбанк автолизинг», ООО «Техно лизинг»», обязательства погашены.

Произошел переход права собственности на предмет лизинга к Обществу, соответственно по состоянию на 31.12.2025г. права пользования активами и обязательства по аренде отсутствуют.

Объекты учета аренды, которые оказывают существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

10. Кредиты и займы

Информация по займам и кредитам представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Займодавец	Величина обязательств по кредитам (займам)		Сумма расходов по кредитам (займам), включенных в прочие расходы		Сроки погашения кредитов (займов)
		на 31.12.24г.	на 31.12.25г.	2024г.	2025г.	
1	ООО «КВАРТАЛ» ДЗ № 08/10/2021 от 08.10.2021г.	19 250	18 000	0	0	07.10.2028
2	ООО «КВАРТАЛ» ДЗ № 13/09/2021 от 13.09.2021г.	16 163	14 000	0	0	12.09.2029

3	ООО «МКС 98» №15/08/2024 от 15.08.2024 г	28 000	437	0	0	15.08.2029
4	ООО «МКС 98» №16/10/2024 от 16.10.2024	24 760	0	0	0	16.10.2029
5	ООО «МКС 98» №16/04 от 16.04.2024	26 228	0	0	0	16.04.2029
6	ООО «МКС 98» №16/04/2024 от 16.04.2024	19 549	0	0	0	16.04.2029
7	ООО «МКС 98» №16/2024 от 16.04.2024	24 111	0	0	0	16.04.2029
8	ООО «МКС 98» №2024-04-16 от 16.04.2024	19 509	0	0	0	16.04.2029
9	ООО «СЗ Поколение-1» № 20-01-24 от 20.01.25	0	4 400	0	0	20.01.2030
10	ООО "СПЕЦЗАСТРОЙЩИК СТРОЙКВАРТАЛ" ДЗ № 30-08-24 от 30.08.2024	13 500	570	0	0	30.08.2029
	ИТОГО	**191 070**	**37 407**	**0**	**0**	

Задолженность по кредитам и займам уменьшилась на 153 663 тыс. руб., в связи с погашением Обществом займов.

Недополученных займов по сравнению с условиями договоров займа нет.

11. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствует.

12. Финансовое состояние

Обществом за 2025 г. была получена чистая прибыль в размере 18 471 тыс. рублей.

Показатели формы «Отчет о финансовых результатах» представлены в следующей Таблице.

Тыс. руб.

Показатель (тыс.руб.)	**за 2024 г.**	**за 2025 г.**
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	3 236 379	3 570 585
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(3 124 421)	(3 493 160)
Валовая прибыль (убыток)	111 958	77 425
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(26 875)	(34 041)

Показатель (тыс.руб.)	за 2024 г.	за 2025 г.
Прибыль (убыток) от продаж	85 083	43 384
Проценты к получению	2 422	984
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	4 125	577
Прочие расходы	(42 111)	(21 556)
Прибыль (убыток) до налогообложения	49 519	23 389
Налог на прибыль	(15 064)	(4 917)
Текущий налог на прибыль	(12 733)	(14 961)
Отложенный налог на прибыль	(2 331)	10 044
Прочее		
Чистая прибыль	34 455	18 472

Покупателями, выручка от продаж, по которым составляет не менее 5 процентов общей выручки от продаж, является:

ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ПРОФИ-ПЕРВОМАЙСКАЯ» - 1 173 715 тыс. руб. (без НДС).

ООО «ПРОФИ-ИНВЕСТ» - 289 247 тыс. руб. (без НДС).

ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ПАРИТЕТ» - 255 075 тыс. руб. (без НДС).

ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ЗАВОДСКАЯ-1» - 1 108 889 тыс. руб. (без НДС).

ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СТУДЕНЧЕСКИЙ ПРОЕЗД» - 620 742 тыс. руб. (без НДС).

Выручка от основной деятельности в 2025 году увеличилась на 334 207 тыс. руб. Себестоимость оказанных услуг увеличилась на 368 739 тыс. руб. Управленческие расходы увеличились на 7 166 тыс. руб.

В результате деятельности за 2025г. получена прибыль до налогообложения в сумме 23 388 тыс. руб. Чистая прибыль по сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 15 983 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 г. составили 577 тыс. руб. Существенную долю прочих доходов составляет: результат от продажи основных средств. материалов – 285 тыс. руб., восстановление резерва по сомнительным долгам – 290 тыс. руб. По сравнению с прошлым отчетным периодом прочие доходы уменьшились на 3 548 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025г. составили 21 556 тыс. руб. Существенную долю прочих расходов составляет: резерв по сомнительным долгам – 3 471 тыс. руб., услуги банка – 456 тыс. руб., прочие хозяйственные расходы – 16 833 тыс. руб. По сравнению с прошлым отчетным периодом прочие расходы уменьшились на 20 555 тыс. руб.

В результате чистые активы Общества соответствуют критериям, установленными п.4 ст.30 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. № 14-ФЗ

13. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенные налоговые обязательства за 2025 г. составили 9 517 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив за 2025 г. составил 527 тыс. руб.

Списание суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на счет учета прибылей и убытков, в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, в отчетном периоде не было.

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 59 842 тыс. руб.

Налог на прибыль, отраженный по строке 2410 «Отчета о финансовых результатах» за 2025, год составил 4 917 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль, отраженный по строке 2410 Отчета финансовых результатах за 2025 год, составил 14 961 тыс. руб.

Отложенный налог, отраженный по строке 2412 «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год, составил 10 044 тыс. руб.

Применяемая в 2025г. ставка по налогу на прибыль равна 25%.

14. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2025 году представлены в таблице:

- ООО «31 КВАРТАЛ» контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связным	Тип, цель операций	Объем операций	Объем операций в течение периода	Изменение по сравнению с предыдущим периодом	Сроки завершения и форма расчетов
1	Барабашова Ольга Михайловна	участник Общества – 100%	Нет	Нет	нет	нет	нет

- ООО «31 КВАРТАЛ» не контролирует и не оказывает значительное влияние на юридические лица.

- ООО «31 КВАРТАЛ» не контролируется или на него не оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат, составляют:

- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского

обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) – 1 726 тыс. рублей., за 2024г. – 1 089 тыс. рублей;

- долгосрочных вознаграждений – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, нет;

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют;

-вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе нет;

- иные долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

В совокупности размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, составляет за 2025г. 1 726 тыс. рублей., за 2024г. – 1 089 тыс. рублей

Дивиденды по результатам работы Общества за отчетный год участникам не выплачивались.

15. Непрерывность деятельности

Прекращение деятельности Общества не осуществлялось и не планируется. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нас отсутствуют намерения и /или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество стремится сохранить договорные отношения с постоянными покупателями/заказчиками, а также с новыми покупателями и заказчиками, с которыми Общество заключило договоры поставки, оказания услуг, выполнения работ в 2025 году, что позволит Обществу в будущем исключить возникновение негативных последствий после возможного снижения потребностей в оказываемых Обществом услугах (выполняемых работах), реализуемых товарах и сохранить оптимальный уровень продаж.

ООО «31 КВАРТАЛ» исправно исполняет свои обязанности по уплате налоговых платежей в бюджет.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена с применением принципа непрерывности финансово-хозяйственной деятельности.

В связи с началом специальной военной операции в феврале 2022 года, которая продолжается по настоящее время, продолжают оказывать свое влияние на деятельность российских организаций факторы экономического и иного характера. Это, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В связи с вышеизложенным, руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в сложившихся условиях.

Общество не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения геополитической обстановки в мире и введенных ограничений, а также принятых ответных мер. Риск нарушения непрерывности бизнеса, который может возникнуть под влиянием вышеописанной ситуации, не оказывает на Общество существенного влияния, ухудшения экономического положения не произошло. Общество функционирует в текущем режиме.

Принимая во внимание вышеуказанные факты и учитывая стабильный спрос на работы Общества, основываясь на анализе финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководство пришло к выводу, что финансовое положение Общества остается достаточно устойчивым.

По результатам проведенного анализа сделан вывод о правомерности применения руководством Общества принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, а также вывод о способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, т.е. в течение не менее 12 месяцев, начиная с отчетной даты годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, в том числе, в условиях сложной геополитической обстановки на фоне проведения специальной военной операции и ограничений, введенных в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан.

16. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2025г. действовали выданные обеспечения обязательств по поручительствам за ООО «СЗ СТУДЕНЧЕСКИЙ ПРОЕЗД» (Договор поручительства № 0CEZ7P003 от 26.04.24г. на сумму 1 086 400 тыс. руб.) и за ООО «СЗ ПРОФИ-ПЕРВОМАЙСКАЯ» (Договор поручительства № ДП04_400F00XPJMF-001 от 07.06.24г. на сумму 4 801 000 тыс. руб.)

17. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты на 31 декабря 2025г. отсутствуют, в т.ч.:

- по состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество выступало поручителем за ООО «СЗ СТУДЕНЧЕСКИЙ ПРОЕЗД» и ООО «СЗ ПРОФИ-ПЕРВОМАЙСКАЯ». В данном случае, условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют, так как есть уверенность в погашении данными контрагентами кредитных обязательств в полном размере.

- по состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выступало поручителем за третьих лиц.

- по состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не является ответчиком или истцом в арбитражных процессах, в том числе с налоговыми органами.

18. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, связанные с условными активами и/или условными обязательствами, отсутствуют, в связи с отсутствием условных фактов хозяйственной деятельности, что отражено в п. 17 раздела III настоящих Пояснений.

По мнению руководства, события после отчетной даты, требующие внесения корректировок или упоминания (раскрытия) в бухгалтерской отчетности за 2025 год в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

19. Основные показатели по труду и заработной платы

Основные показатели по труду и заработной плате ООО «31 КВАРТАЛ» приведены в следующей таблице.

Показатель	Ед. изм.	2024 год	2025 год
Среднесписочная численность персонала с учетом внешних совместителей	Человек	59	70
Фонд заработной платы всего персонала	Тыс. руб.	44 479	106 324
Среднемесячная зарплата 1 работника	Тыс. руб.	62,82	126,58

За отчетный период среднесписочная численность персонала увеличилась на 11 человек. Среднемесячная заработная плата на 1 работника увеличилась в два раза.

20. Информация о проведении инвентаризации

В отчетном периоде в соответствии с приказами Общества о проведении инвентаризации во всех подразделениях Общества была проведена инвентаризация следующих активов и обязательств:

- основных средств – по состоянию на 20.11.2025г.;

- товарно-материальных ценностей (товаров, материалов), в т.ч. МБП, учитываемых за балансом, - по состоянию на 20.11.2025г.;

- расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами, с бюджетом и внебюджетными фондами, расчетами с сотрудниками по оплате труда - по состоянию на 31.12.2025г.

По результатам инвентаризации расхождения с данными учета не установлены, излишки и недостачи не выявлены.

Инвентаризация документально оформлена.

Генеральный директор _____ (подпись) Барабашова Ольга Михайловна

МП

«10» февраля 2026 года

Пронумеровано, прошито
и скреплено печатью на 50
(пятьдесят) листах

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ЮХНЕВИЧ О.В.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «А-Фина Консалт» ОГРН 1127746041433 город Москва