

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Зеленый квартал»

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Зеленый квартал"

Сокращенное наименование – ООО «Зеленый квартал».

ИНН 0544013735, КПП 054401001, ОГРН 1200500014109

1.2. Юридический адрес – 368003, Республика Дагестан, г. Хасавюрт, ул. Тулпара Мусалаева, д. 2, корп. в, этж/пом подвал №0/27

1.3. Дата государственной регистрации – 18.11.2020г.

1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

1.6. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Уставный капитал ООО: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.8. Участники / Акционеры ООО:

- Алиев Асхаб Айнудинович— 100% доли в уставном капитале.

1.9. Орган управления обществом: Генеральный директор – Алиев Асхаб Айнудинович, действующий на основании Решения единственного учредителя № 1 от 18.11.2020г.

1.10. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.11. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.12. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10 декабря 2020 года и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 51 приказа Минфина от 04.10.2023 № 157н имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. В отчётном году изменения в учётную политику не вносились.

3.3. ООО применяет следующие способы учёта:

- амортизация основных средств — линейный метод;
- оценка материально-производственных запасов — по средней себестоимости;
- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются единовременно в расходы);

- резерв по сомнительным долгам — не создаётся (в связи с несущественностью сумм).
- 3.4. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
 - Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
 - Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
 - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
 - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- 3.5. 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.
- 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

По состоянию на 31.12.2025 года основных средств в ООО нет.

5. Основные показатели деятельности

5.1. Выручка

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 3500,0 тыс. руб

5.2. Расходы

Расходы за 2025 год составили 3536,0 тыс. руб. (в т.ч. налог на УСН – 90,0 тыс. руб.).

5.3. Прибыль/убыток

по результатам 2025 года убыток составил 36,0 тыс. руб., по аналогичному периоду 2024 года убыток составил 2355,0 тыс. руб.

5.4. Краткосрочная кредиторская задолженность 52,0 тыс. руб. – страховые взносы и НДФЛ, входящие в состав ЕНП, страховые взносы на травматизм ФСС.

6. Расчеты по налогу на прибыль.

Налогообложение ООО "Зеленый квартал" – специальный налоговый режим УСН "Доходы минус расходы"

В декларации по УСН за 2025 год сумма прибыли для налогообложения – 1792 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах за 2025 год убыток 36 тыс. руб.

При расчете налога на УСН возможны расхождения данных о расходах с показателем отчета о финансовых результатах. Причина в утвержденном перечне затрат и расходов, учитываемых для целей налогообложения прибыли при применении УСН "Доходы минус расходы".

7. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12

месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

8. События после отчётной даты:

В январе 2026 года ООО "Зеленый квартал" заключило договор генерального подряда на выполнение строительно-монтажных работ по строительству торгового центра , что приведёт к существенному росту выручки в 1 квартале 2026 года, и к росту выручки и прибыли ООО в целом за 2026 год. По состоянию на 31.12.2025 данное событие не отражено в учёте, но раскрыто в пояснениях как событие после отчётной даты.

Директор ООО "Зеленый квартал" Алиев Асхаб Айнудинович

18 марта 2026 года