ООО «КВАД» г. Челябинск, ул. Александра Шмакова, д.40, пом.71, ИНН 7460041425 КПП 744801001 р/с 40702810572000001359.В отделение №8597 Сбербанка России г. Челябинск к/с 30101810700000000602 БИК банка 047501602 тел. (351)751-22-60; 8 (932) 014-55-92 e-mail: kvad_74@mail.ru

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «КВАД»
Период отчётности: с 1 января по 31 декабря 2025 года
Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 (утв. Приказом Минфина № 157н от 04.10.2023)

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «КВАД» осуществляет деятельность в области выполнения подрядных работ, включая строительно-монтажные и сопутствующие работы.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Основные принципы формирования отчетности

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Выручка по договорам подряда признается по мере приемки выполненных этапов работ заказчиками.

Расходы формируются исходя из фактически понесенных затрат.

3. Активы и структура баланса

В отчетном периоде структура активов Общества характеризуется производственной направленностью и включает основные средства, запасы и дебиторскую задолженность.

Изменение структуры активов по сравнению с предыдущим периодом обусловлено выполнением и сдачей этапов работ, а также обновлением части производственных активов и оптимизацией оборотного капитала.

Дебиторская задолженность сформирована по расчетам с заказчиками и иными контрагентами и отражена в сумме, ожидаемой к получению.

4. Незавершенное производство

ООО «КВАД» г. Челябинск, ул. Александра Шмакова, д.40, пом.71, ИНН 7460041425 КПП 744801001 р/с 40702810572000001359.В отделение №8597 Сбербанка России г. Челябинск к/с 30101810700000000602 БИК банка 047501602 тел. (351)751-22-60; 8 (932) 014-55-92 e-mail: kvad_74@mail.ru

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе запасов отражены затраты по выполненным, но не принятым заказчиками работам.

Работы выполняются по договорам с поэтапной сдачей. На отчетную дату часть этапов находится в стадии завершения, в связи с чем соответствующие затраты не признаны в расходах отчетного периода.

Основные объекты выполнения работ расположены в северных регионах, включая г. Салехард.

Оценка незавершенного производства произведена по фактической себестоимости.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены производственные здания, транспортные средства, спецтехника и оборудование, используемые в основной деятельности Общества.

Амортизация начисляется линейным способом.

В течение отчетного периода осуществлялись операции по обновлению и выбытию отдельных объектов основных средств.

6. Обязательства

Обязательства Общества представлены кредиторской задолженностью и заемными средствами.

Кредиторская задолженность сформирована в рамках текущей хозяйственной деятельности и расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Снижение кредиторской задолженности в отчетном периоде обусловлено исполнением обязательств и урегулированием расчетов.

Заемные средства используются для финансирования текущей деятельности. Обслуживание обязательств осуществляется в установленном порядке, просроченная задолженность отсутствует.

7. Финансовые результаты

Финансовый результат за 2025 год сформирован под влиянием выполнения и поэтапной сдачи работ по договорам подряда, а также изменения структуры активов и обязательств. В отчетности за 2025 год сравнительные показатели за предыдущие периоды приведены исходя из данных бухгалтерского учета Общества.

ООО «КВАД» г. Челябинск, ул. Александра Шмакова, д.40, пом.71, ИНН 7460041425 КПП 744801001 р/с 40702810572000001359.В отделение №8597 Сбербанка России г. Челябинск к/с 30101810700000000602 БИК банка 047501602 тел. (351)751-22-60; 8 (932) 014-55-92 e-mail: kvad_74@mail.ru

В ходе подготовки отчетности произведено уточнение отдельных показателей прошлых периодов, не влияющее на финансовый результат текущего отчетного года.

Корректировки носят технический характер и связаны с приведением показателей бухгалтерской отчетности в соответствие с данными регистров бухгалтерского учета.

8. Особенности учета отдельных операций

Отдельные операции в отчетном периоде отражены в составе прочих доходов и расходов в соответствии с действующим законодательством и учетной политикой Общества.

9. Особенности бухгалтерского и налогового учета

Порядок признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете в отчетном периоде в целом сопоставим.

Существенных различий, оказывающих влияние на финансовый результат, не имеется.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

10.Оценочные значения

При формировании бухгалтерской отчетности использовались оценочные значения, включая оценку незавершенного производства и отдельных активов и обязательств.

Примененные оценки основаны на фактических данных и условиях деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «КВАД»

Галимов Вадим Раисович