

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО "Квартал" за 2025 год

Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Квартал» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Квартал»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Квартал»

Общество зарегистрировано в МИФНС № 40 по РБ 27.08.2019 за основным государственным номером 2190280805691 ИНН 0276907815 КПП 027401001

Юридический адрес Общества: 450077, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ. КОММУНИСТИЧЕСКАЯ, Д. 107, ОФИС 2

Фактический адрес Общества : 450077, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ. КОММУНИСТИЧЕСКАЯ, Д. 107, ОФИС 2

Общество не имеет филиалов.

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. (Десять тысяч) рублей.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства

Общество действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности. Показатели отражены в тыс.руб.

1. Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Квартал» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» , федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, 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.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

2.2. Критерии существенности информации

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 % соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Амортизация объектов основных средств производится линейным методом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

2.5. Аренда

Общество по аренде признает право пользования активом и обязательство (далее-ППА). В бухгалтерском балансе Общество показывает ППА в составе показателя с кодом 1150 "Основные средства" без выделения отдельного показателя в балансе, но с расшифровкой показателя в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Обязательство по аренде Общество показывает в разделах долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от срока, оставшегося до погашения.

2.6. Учет материально-производственных запасов

Учет Запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 18 ноября 2018г. № 180н.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Данные запасы признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.7. Кредиты и займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам

2.8. Порядок признания выручки

Доходы ООО «ЭКОС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

2.9. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы») без распределения по видам деятельности.

3. Расшифровка строк бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;

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

3.1. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности составила:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность - всего	12 360	12 627
в т. ч.: расчеты с покупателями и заказчиками	4 856	4 996
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2446	2 446
расчеты по ЕНС	73	201
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4 985	4 984

3.2. Денежные средства

По стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражён остаток денежных средств на расчётных счетах по состоянию на 31.12.2025 на сумму 516 тыс. руб.

Кассовые операции с денежной наличностью отсутствуют.

3.3. Обязательства

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочные заемные средства	10 897	10 897
в т.ч.: кредиты	7 900	7 900
проценты	2 997	2 997
Кредиторская задолженность	26 118	26 146
в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 723	1 723
расчеты с покупателями и заказчиками	4 600	4 600
расчеты по ЕНС	0	13
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	19 795	19 810

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.
Материальные затраты	
Затраты на оплату труда	95
Отчисления на социальные нужды	
Амортизация	
Услуги банков	37
Итого расходы по обычным видам деятельности	132

3.6. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

По итогам 2025 года Обществом получен убыток - 24 149 тыс. руб. , отражён по строке 1370 бухгалтерского баланса.

Генеральный директор

24.03.2026



Мухутдинова А.Р.