

**1 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Квартал»
за 2025 год**

1. Сведения об обществе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Квартал»

Местонахождение и почтовый адрес:

Юридический адрес: 620078, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Мира, д.41, офис 1

Почтовый адрес: 620078, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Мира, д.41, офис 1

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

Зарегистрировано 25.03.2019 года ОГРН 1196658022098

Идентификационный номер налогоплательщика: 6670480522

Уставный капитал на 31.12.2025 г.: 10 000 рублей.

Участником общества является физическое лицо Пономарева Дарья Викторовна доля в уставном капитале Общества составляет 100%.

Филиалы и представительства общества:

Общество не имеет филиалов и представительств

Органы управления обществом:

Директор Общества: Пономарева Дарья Викторовна

2. Финансово-хозяйственная деятельность общества:

2.1. Виды экономической деятельности Общества.

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Производство прочих строительно-монтажных работ;
- Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений.

2.2. Численность персонала и фонд оплаты труда.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 2 чел.;

Фонд заработной платы за 2025 г. – 4 430 тыс. руб.;

Начислено страховых взносов за 2025 г. – 847 тыс. руб.;

Начислено и удержано НДФЛ за 2025 г. – 577 тыс. руб.

2.3 Сведения об аудиторе Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.4. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основные положения учетной политики.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение

упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании чего не применяют следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на специализированную организацию — ООО «Интерсервис» на основании договора № 89 от 09.01.2020 года. Функции главного бухгалтера Общества возложены на сотрудника Специализированной бухгалтерской организации, ответственного за ведение бухгалтерского учета на основании договора.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3. Основные средства.

В составе основных средств отражаются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу, в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Амортизационная премия не начисляется.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3.4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Арендованное имущество, учитывается на забалансовом счете 001 по стоимости, указанной в договоре. Расходы по аренде признаются равномерно в составе затрат.

3.5. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

3.6. Запасы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н). Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

3.7. Управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы".

3.8. Признание доходов.

Выручка от оказания услуг по текущей деятельности признается по «мере оказания» услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Раскрытие существенных показателей на 31.12.2025 г.

4.1. Материальные внеоборотные активы. Строка 1150 Баланса в сумме 178 тыс. руб.:
Основные средства – 178 тыс. руб.

4.2. Запасы. Строка 1210 Баланса в сумме 143 435 тыс. руб. включает:
- стоимость объектов недвижимости для продажи — 143 435 тыс. руб.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты. Строка 1250 Баланса в сумме 308 тыс. руб. включает:
- остаток денежных средств на расчетном счете – 308 тыс. руб.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы. Строка Баланса 1240 в сумме – 23 814 тыс. руб., включает:
- дебиторская задолженность покупателей – 4 386 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по авансам выданным – 380 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по налогам и сборам – 109 тыс. руб.;
- займы выданные – 4 720 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность прочая – 14 219 тыс. руб.

4.5. Капитал. Строка 1300 Баланса в сумме 80 545 тыс. руб., включает:
- нераспределенная прибыль в сумме – 80 535 тыс. руб.;
- уставный капитал в сумме – 10 тыс. руб.

4.6. Краткосрочные заемные средства. Строка 1510 Баланса в сумме 4 494 тыс. руб. включает:
- основной долг по договорам займа – 3 321 тыс. руб.;
- проценты по договорам займа – 1 173 тыс. руб.

4.7. Кредиторская задолженность. Строка 1520 Баланса в сумме 82 696 тыс. руб.:
- кредиторская задолженность поставщикам – 2 002 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность по налогам и сборам – 786 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда – 136 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность прочая – 79 772 тыс. руб.

4.8. Доходы и расходы по основным видам деятельности.

В отчетном году доходы Общества по обычным видам деятельности составили – 61 072 тыс. руб.:
- 9 867 тыс. руб. аренда нежилых помещений;

- 22 637 тыс. руб. строительно-монтажные работы;
- 28 568 тыс. руб. реализация недвижимого имущества.

Расходы Общества по основным видам деятельности в отчетном году составили – 55 375 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж – 48 939 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 2 533 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 3 903 тыс. руб.

4.9. Прочие доходы.

В отчетном году прочие доходы Общества с учетом процентов к получению составили – 1 671 тыс. руб.:

- проценты к получению – 798 тыс. руб.;
- прочие доходы – 873 тыс. руб.

4.10. Прочие расходы.

В отчетном году прочие расходы Общества с учетом процентов к уплате составили – 2 950 тыс. руб.:

- проценты к уплате – 1 660 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1 290 тыс. руб.;

5. Прибыль.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. Обществом получена прибыль (до налогообложения) в сумме – 4 418 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения – 699 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила – 3 719 тыс. руб.

6. Информация о непрерывности деятельности.

В 2025 году ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике. Руководство Общества отслеживает продолжающееся влияние комплекса этих факторов на деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по минимизации рисков негативных последствий. При этом мы полагаем, что нет оснований для прекращения деятельности Общества:

- отрасль деятельности Общества не попала под санкции;
- предприятие ориентировано на внутренний рынок сбыта;
- основными поставщиками являются предприятия – резиденты РФ;
- нет намерения и не принималось решение о прекращении деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. Прочая информация.

В течение 2025 года Общество не получало государственную помощь, соответствующую нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Директор

Пономарева Д.В.

10 «марта» 2026 г.