

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «КВАРТАЛ»

ИНН 5405025595 КПП 540601001 ОГРН 1185476059845

Отчетная дата: 31 декабря 2025 г.

Дата составления: 26 марта 2026 г.

Единица измерения: руб. (с точностью до копеек для детализации)

Вводная часть и учетная политика

Настоящие пояснения сформированы в строгом соответствии с требованиями **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**. Бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату.

В соответствии с п. 46 «з» ФСБУ 4/2023 организация не раскрывает сведения о вознаграждении аудиторской организации, так как отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние компании, отсутствуют (п. 46 «г» ФСБУ 4/2023).

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «КВАРТАЛ»

Юридический адрес: 630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Ядринцевская, здание 73, корпус 1

Дата государственной регистрации «13» июля 2018 г.

Списочная численность сотрудников: 22 (Двадцать два). Внешний совместитель на 0,2 ставки 1 (Один).

Уставный капитал составляет 11 000 (Одиннадцать тысяч) рублей 00 копеек.

Сведения об участниках Общества:

Шатов Александр Геннадьевич с долей 100 процентов;

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

Вид деятельности: комплексное управление строительством объекта.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Шатов Александр Геннадьевич (приказ № 3 от 18.10.2024 г.)

Главный бухгалтер Общества: Муртазина Олеся Маликовна (приказ № 25 от 12.12.2025 г.)

2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Внеоборотные активы

Методология оценки (п. 16, 23 ФСБУ 4/2023): Показатели раздела представлены в нетто-оценке. Первоначальная стоимость основных средств (сч. 01) уменьшена на сумму накопленной амортизации (сч. 02). Организация не применяет п. 38 ФСБУ 6/2020. Не проверяет основные средства на обесценение. Инвестиционные авансы в составе внеоборотных активов отсутствуют.

Согласно п. 10 ФСБУ 4/2023, организация обособленно раскрывает информацию о правах пользования активами (ППА).

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по счетам)
1150	Основные средства (в нетто-оценке)	5 746 753,94	Сальдо сч. 01 (7 607 831,81) минус сч. 02 (1 861 077,87)
	<i>в т.ч.</i>		
	<i>Собственные основные средства</i>	490 605,60	Балансовая стоимость
	<i>Права пользования активами (ППА)</i>	5 256 148,34	Балансовая стоимость

2. Оборотные активы

Методология оценки (п. 14, 23 ФСБУ 4/2023): Активы классифицированы как оборотные, так как предназначены для использования/погашения в течение обычного операционного цикла (12 месяцев).

Дебиторская задолженность отражена в нетто-оценке. Руководством подтверждена 100% ликвидность задолженности, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не формировался.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по счетам)
1210	Запасы	23 834 180,98	Дебет сч. 10 (субсчета 10.04, 10.06, 10.08, 10.09)
1230	Дебиторская задолженность	110 870 011,07	Итого по расчетам с дебиторами
	<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	79 947 951,34	Дебет сч. 62.01
	<i>Авансы выданные</i>	26 306 768,45	Дебет сч. 60.02 (операционные авансы 30 726 084,94) минус Кредит 76.ВА (4 419 316,49)
	<i>Прочие дебиторы</i>	681 000,00	Дебет сч. 76 (76.05, 76.09)
	<i>Переплаты по налогам и сборам (ЕНС)</i>	3 746 170,06	Дебет сч. 68.90
	<i>Прочая задолженность (сотрудники)</i>	188 121,22	Дебет сч. 70,71,73
1250	Денежные средства и эквиваленты	1 545 843,51	Дебет сч. 51 (6 843,51) и сч. 55.03 (1 539 000,00)

3. Капитал

Методология оценки (п. 21 ФСБУ 4/2023): Раздел сформирован на основе данных об уставном капитале и нераспределенной прибыли. В составе нераспределенной прибыли обособленно учитывается исторический непокрытый убыток прошлых лет (сч. 84.02), по которому в отчетном периоде движение отсутствовало.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по счетам)
1310	Уставный капитал	11 000,00	Кредит сч. 80.09
1370	Нераспределенная прибыль (убыток)	17 080 467,40	Свернутое сальдо сч. 84
	<i>Прибыль, подлежащая распределению</i>	25 187 248,01	Кредит сч. 84.01
	<i>Непокрытый убыток прошлых лет</i>	(8 106 780,61)	Дебет сч. 84.02

4. Обязательства

Методология оценки (п. 17-20 ФСБУ 4/2023): Все обязательства организации классифицированы как **краткосрочные**, так как подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (подтверждено руководством). Долгосрочная задолженность отсутствует.

В соответствии с п. 10 ФСБУ 4/2023 обязательства по аренде выделены из состава прочей кредиторской задолженности и раскрываются обособленно.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по счетам)
1520	Кредиторская задолженность	119 846 415,13	Итого по расчетам с кредиторами
	<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	78 475 990,99	Кредит сч. 60.01
	<i>Авансы полученные</i>	24 442 988,56	Кредит сч. 62.02 (операционные авансы 29 331 586,27) минус Дебет 76.АВ (4 888 597,71)
	<i>Задолженность по налогам и взносам</i>	11 878 846,69	Кредит сч. 68, 69 (в т.ч. сч. 68.02 9 964 123,00)
	<i>Задолженность перед персоналом</i>	659 531,16	Кредит сч. 70
	<i>Прочие кредиторы (вкл. переплаты)</i>	4 389 057,73	Кредит сч. 76 (без аренды)
1550	Прочие обязательства (Аренда)	5 306 855,52	Обязательства по аренде (свернуто сч. 76.07)

5. Расходы по обычным видам деятельности (п. 30 ФСБУ 4/2023)

В соответствии с требованиями стандарта, расходы, формирующие себестоимость продаж (оборот по дебету сч. 20.01 в сумме 622 124 907,24 руб.), раскрываются в разрезе экономических элементов:

Наименование элемента затрат	Сумма за 2025 год, руб.	Сумма за 2024 год, руб.
Материальные затраты (сырье, строительные материалы и прочие материалы)	261 652 506,69	97 322,92
СМР субподрядными организациями, услуги сторонних организаций	350 782 535,65	6 980 421,66
Затраты на оплату труда	5 791 198,40	0
Отчисления на социальные нужды	1 354 088,01	0
Амортизация ППА	1 586 516,80	0
Прочие затраты	958 061,69	
Итого	622 124 907,24	7 077 744,58

Примечание: Существенный рост расходов по обычным видам деятельности в 2025 году по сравнению с 2024 годом обусловлен развертыванием строительных работ на объекте по договору генерального подряда, что потребовало значительного увеличения материальных затрат и привлечения услуг субподрядных организаций.

В составе прочих расходов (сч. 91.02) отсутствуют существенные суммы, связанные с урегулированием судебных разбирательств или списанием оценочных обязательств.