

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «Специализированный застройщик «Строительная группа Квартал»
ИНН/ КПП 5904351788/590401001
ОГРН 1175958024890

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Строительная группа Квартал» (далее – «Общество»), юридический и фактический адрес: 614089, г. Пермь, ул. Братская, 135/3, кв. 2.

Дата государственной регистрации: 13 июня 2017 года.

ОГРН: 1175958024890

ИНН: 5904351788

КПП: 590401001

Свидетельство о постановке на учет выдано 13.06.2017 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 17 по Пермскому краю.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 и другими Положениями по бухгалтерскому учету.

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Размер уставного капитала Общества в 2025 году не менялся и на 31.12.2025г. составляет 40 510 000 рублей.

Учредителями являются:

Филимонова Анастасия Александровна – 11/16 доли

Филимонова Алиса Максимовна – 1/16 доли

Филимонов Мирослав Максимович – 1/16 доли

Филимонова Амелия Максимовна – 1/16 доли

Филимонова Алена Максимовна – 1/16 доли

Филимонова Алина Максимовна – 1/16 доли

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Общества. С 19.10.2022 года генеральным директором является Филимонова Анастасия Александровна.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

Ревизионная комиссия не формировалась.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тыс. руб.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества имеются данные для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация:

- на основании приказа № 1 от 25.12.2025г. инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами;
- на основании приказа № 2 от 25.12.2025г. инвентаризация капитала и резервов.
- на основании приказа № 3 от 30.12.2025г. инвентаризация ценных бумаг, наличных денег в кассе.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бух учета (п.51-54 и 63 ФСБУ 4/2023, п. 4 статьи 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.)

Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 1 ПБУ 18/02);

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 РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н.

1. Основные средства.

1.1. К объектам основных средств относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью больше 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание актива стоимостью менее 100 000 руб. отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

2. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

3. Запасы.

3.1. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла предприятия, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

3.2. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд..

4. Затраты.

4.1. В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции.

4.2. Непредвиденные расходы принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах и строительномонтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.).

4.3. Управленческие, коммерческие расходы по окончании отчетного периода в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.

5. Доходы.

5.1. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

5.2. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

5.3. Порядок определения доходов застройщика при передаче и реализации объектов жилого строительства по договору участия в долевом строительстве:

Моментом признания доходов в бухгалтерском учете застройщика является завершение выполнения работ в целом по объекту.

5.4. Не связанные непосредственно со строительством объектов доходы Общества, полученные при исполнении других видов договоров (в том числе предоставление за плату во временное владение и пользование активов Общества), учитываются как прочие доходы.

6. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Принципы формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, а также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный год. Отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не создается.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса;

Отчета о финансовых результатах

Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в текстовой форме.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Существенная ошибка:

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается руководителем Общества.

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждается в порядке, утвержденном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества, в налоговый орган по месту своего нахождения, в государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- запасы;
- выручка (доходы) от реализации

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

5. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы в 2025 году составили 353 тыс. руб.

6. Прочие доходы и расходы

6.1 Прочие доходы Общества составили 352 тыс. руб.

6.2 Прочие расходы Общества составили 276 тыс. руб.

7. Расчеты с контрагентами

7.1 На конец 2025 года величина дебиторской задолженности составила 95 тыс. руб.

7.2 На конец 2025 года величина кредиторской задолженности составила 10682 тыс. руб., в том числе заемные средства.

8. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 резерв по оплате очередных отпусков не формировался

На 31.12.2025 резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию объектов строительства, нет объектов введенных в эксплуатацию

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Резерв под обесценение запасов не создавался, так как фактически нет запасов.

10. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н.

Существенная информация:

- Условные факты хозяйственной деятельности на момент подписания отчетности отсутствуют.

- Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы хозяйственной деятельности, которые подлежат раскрытию, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

- По состоянию на 31.12.2025 г. и на момент подписания отчетности Общество не имеет судебных разбирательств в качестве ответчика.

11. Прочее

- Общество обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет, в связи с чем сегментировать информацию о хозяйственной деятельности, которая подлежит раскрытию, не предоставляется возможным..

- Государственная помощь в отчетном периоде не поступала.

- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

12. Непрерывность деятельности

На сегодняшний день проведена оценка финансового состояния Общества.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

30.03.2022 г.

Генеральный директор

Филимонова Анастасия Александровна