



Общество с ограниченной ответственностью «Эко-Квартал»

625019, ТО, г. ТЮМЕНЬ, ул. Республики, д. 296, офис 212
ОГРН 1247200010232, ИНН 7203576152, КПП 720301001,
р/с 40702810667100052373
в ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК
к/с30101810800000000651, БИК 047102651
e-mail: eko-kvartal72@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (код ОКВЭД 68.10)

В 2025 году проведены подготовительные работы для последующей перепродажи земельного участка, находящегося в собственности.

В 2025 году не были заключены договоры на реализацию земельных участков и их частей, в связи с необходимостью проведения дальнейших работ, получения разрешений, работ по межеванию и т.д.

В течение 2025 года были реализованы товары для перепродажи, невостребованные материалы, а так же 2 автомобиля.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

В составе капитальных вложений отражены затраты по проведенным подготовительным работам для последующей перепродажи земельных участков.

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В составе Запасов отражена стоимость земельных участков и сооружения, непосредственно находящегося на них.

Земельные участки непосредственно не задействованы в деятельности ООО (не эксплуатируются), предназначены для перепродажи

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Приложение Расшифровки к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г

3.1. Расшифровка строки 1150 «Материальные оборотные активы»

№	Показатели	Сумма (тыс.руб.)
1	Основные средства в т.ч.:	491
1.1.	LADA LARGUS 21129	188
1.2.	УАЗ 390945	303
2	Капитальные вложения. (подготовительные работы для последующей перепродажи земельных участков)	9 967
	ИТОГО:	10 458

3.2. Расшифровка строки 1210 «Запасы»

№	Показатели	Сумма (тыс.руб.)
1	Материалы	21 026
2	Товары для перепродажи (Отражена стоимость земельных участков и комплекс водоснабжения для дальнейшей перепродажи)	2 850
	ИТОГО:	23 876

3.3. Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

№	Показатели	Сумма (тыс.руб.)
1	Дебиторская задолженность покупателей	885
2	Дебиторская задолженность поставщиков (авансы)	4 656
3	Прочая задолженность контрагентов	2 244
	ИТОГО:	7 765

3.4. Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

№	Показатели	Сумма (тыс.руб.)
1	Кредиторская задолженность перед Поставщиками	113
2	Кредиторская задолженность Покупателей и (Авансы полученные)	1 200
3	Задолженность по налогам в ФНС*	1 534

4	Задолженность по взносам в соц. страхование	1
5	Задолженность по заработной плате	66
6	Задолженность по подотчету	3
7	Задолженность по расчетам с прочими кредиторами	22 226
8	Расчеты по исполнительному производству (алименты)	34
	ИТОГО:	25 177

*Примечание:

В Марте 2026 года Общество представило уточненную декларацию по УСН за периоды: 2024 и 2025 гг. Задолженность по налогам в ФНС отражена по данным уточненных деклараций, без учета накопленных пеней. На момент представления отчетности задолженность по ЕНС не изменилась, пени не были пересчитаны.

3.5. Расшифровка строки 2110 «Выручка»

Выручка (2110) - за 2025 г.	Сумма (тыс.руб.)
Реализация Растений	985
Реализация товаров и запасных частей	300
Итого по показателю:	1 285

3.6. Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	Сумма (тыс.руб.)
Реализация Растений	882
Реализация товаров и запасных частей	271
Общехозяйственные расходы	2 028
Итого по показателю:	3 181

3.6.1. Расшифровка Общехозяйственных расходов

Показатели	Сумма (тыс.руб.)
Амортизация	913
Аренда офиса	17
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2
Земельный налог	46
Оплата труда	173
Прочие затраты	186
Расходы на автопарку	338
Списание материалов	211
Страховые взносы	52
Транспортные услуги	90
Итого	2 028

3.7. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	Сумма (тыс.руб.)
Реализация основных средств, в т.ч.:	
Ford Transit FCD 350L EF	1 550
Ford Mustang	939
Итого по показателю:	2 489

3.8. Расшифровка строки 2340 «Прочие расходы»

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	Сумма (тыс.руб.)
Расходы на услуги банков	30
Списание материалов	306
Итого по показателю:	336

Генеральный Директор _____ Гасанов Максим Нариман-оглы

30 марта 2026 г.