ПОЯСНЕНИЯ

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

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год «Общество с ограниченной ответственностью ФСК "КВАРТАЛ СТРОЙ» (ООО ФСК "КВАРТАЛ СТРОЙ") (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: «Общество с ограниченной ответственностью ФСК "КВАРТАЛ СТРОЙ»

Сокращенное наименование: ООО ФСК "КВАРТАЛ СТРОЙ"
Юридический адрес: 426006, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. 14-ая, зд.135, помещ.18.
Основной вид деятельности: Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (ОКВЭД 71.12.2).

Филиалов и представительств, подлежащих отражению и/ или раскрытию в отчетности, нет.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 0 человек (на 31 декабря 2024 года – 3 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Единоличный исполнительный орган: директор Сулейманова Гульнара Фаритовна.

Участники Общества:

- Кокшарова Альбина Рафиновна – доля 100%.

II. Информация об учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие 8.3» с использованием рабочего плана счетов, разработанного на основе типового плана, утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2000 №94 с учетом изменений, связанных с переходом на ЕНП и объединением фондов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Применение с 01 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за январь-декабрь 2025 г.

3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

4. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.
-

5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

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

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Учет кредитов и займов

Учет осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ в ред. от 06.04.15г. №107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность на счетах 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" и 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора). Перевод долгосрочных займов, срок погашения которых составляет на отчетную даты менее 12 месяцев, в бухгалтерском учете со счета 67 «Долгосрочные займы» на счет 66 «Краткосрочные займы» не производится.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Начисленные проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу.

Проценты по займам, за исключением тех, которые включаются в стоимость инвестиционного актива), учитываются в составе прочих расходов (п. 7 ПБУ 15/2008, п. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

III. Раскрытие существенных показателей

1. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» отражается в табличных пояснениях. По состоянию на 31.12.2025 г. сумма по строке баланса 1210 «Запасы» составила 675 тыс. руб., в том числе:

- материальные запасы – 675 тыс. руб.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1230 отражена дебиторская задолженность в размере 14192 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность покупателей – 9114 тыс. руб.
- Задолженность по поставщикам и подрядчикам – 3942 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 241 тыс.руб.
- Расчеты с разными дебиторами кредиторами – 467 тыс.руб
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 131 тыс.руб
- Расходы будущих периодов – 297 тыс.руб

Задолженность является текущей, в пределах сроков и сумм, установленных договорными отношениями.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1500 отражена кредиторская задолженность в размере 77574 тыс. руб., в том числе:

- Сальдо ЕНС – 140 тыс. руб.
- Задолженность по поставщикам и подрядчикам – 15612 тыс. руб.
- Задолженность по процентам по договорам займа - 56092 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 3 тыс.руб
- Расчеты с подотчетными лицами – 25 тыс.руб
- Расчеты с разными дебиторами кредиторами – 5702 тыс.руб.

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1623
Затраты на оплату труда	445	2852
Отчисления на социальные нужды	98	526
Амортизация	30	30
Прочие затраты	313	89801
Итого по элементам	887	94832
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	887	94832

4. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 10000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

Учредитель	**доля**	**стоимость**	**с какой даты**
Кокшарова Альбина Рафиновна (ИНН: 183501779820)	100%	10 тыс. руб.	10.11.2023

Директор Сулейманова Г.Ф.

«31» марта 2026 г.