

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ “КВАРТАЛ”

г. Кострома, ул Советская, 24/2, тел. 31-16-06 ИНН 4443006016

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

Бухгалтерская отчетность ООО «Квартал» 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.

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в тысячах рублей.

## 2. Учетная политика для целей налогообложения (со ссылкой на НК РФ)

Учетная политика организации для целей налогообложения сформирована в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ. Доходы и расходы определяются методом начисления (ст. 271, 272 НК РФ). Амортизация основных средств начисляется линейным методом (ст. 259 НК РФ). Срок полезного использования объектов основных средств установлен в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Правительством РФ.

## 3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (пояснения к строкам)

### 3.1. Актив

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

В составе внеоборотных активов отражено жилое помещение первоначальной стоимостью 1 687 тыс. руб. Объект числится на балансе организации, амортизация начисляется линейным методом. По состоянию на 31 декабря 2025 г. накопленная амортизация составила 0 тыс. руб., что обусловлено особенностями эксплуатации объекта (объект не используется для извлечения экономической выгоды в текущем периоде)

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Остаток оборотных активов в сумме 15 тыс. руб. представлен дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Задолженность признана сомнительной в части, не покрытой обеспечением. Резерв по сомнительным долгам для целей налогового учета не создавался (ст. 266 НК РФ). Срок возникновения задолженности не превышает 45 дней.

### 3.2. Пассив

Капитал (строка 1300)

Нераспределенный убыток на конец отчетного периода составил 453 тыс. руб., увеличившись по сравнению с прошлым годом (437 тыс. руб.). Изменение связано с получением чистого убытка по итогам 2025 года в размере 17 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

По состоянию на 31 декабря 2025 года отражен долгосрочный заем в сумме 1 923 тыс. руб. Средства привлечены в 2025 году для пополнения оборотных средств. Срок погашения займа — более 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочные заемные средства и кредиторская задолженность (строки 1510, 1520)

В составе краткосрочных обязательств отражены:

- Заемные средства в сумме 1 923 тыс. руб. (строка 1510) — остаток краткосрочной части долгосрочного займа, подлежащей погашению в 2026 году, либо рефинансирование задолженности.
- Кредиторская задолженность в сумме 232 тыс. руб. (строка 1520) — задолженность перед поставщиками и подрядчиками, а также по оплате труда и налогам.

4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах (взаимосвязь с налоговым учетом)

Выручка (строка 2110) и расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

В отчетном периоде выручка от реализации отсутствовала. Соответственно, расходы по обычным видам деятельности не отражались. Все произведенные организацией расходы учтены в составе прочих расходов.

Прочие расходы (строка 2350)

В 2025 году прочие расходы составили 17 тыс. руб. (в 2024 году — 15 тыс. руб.). В их состав вошли:

- расходы на услуги банка (ведение расчетного счета);
- расходы на приобретение канцелярских товаров и хозяйственных нужд;
- расходы на оплату государственных пошлин и сборов.

\*Налоговый учет: Данные расходы признаны в полном объеме при исчислении налоговой базы по налогу на прибыль как прочие расходы, связанные с производством и реализацией, либо внереализационные расходы (ст. 264, 265 НК РФ).\*

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

По итогам 2025 года получен чистый убыток в размере 17 тыс. руб. Данный убыток сформирован с учетом всех расходов, признанных в бухгалтерском учете.

\*Налоговый аспект: В соответствии со ст. 283 НК РФ полученный убыток может быть перенесен на будущие налоговые периоды в течение 10 лет. Организация ведет отдельный учет разниц между бухгалтерским и налоговым убытком (ПБУ 18/02).\*

5. Сведения о налоговых обязательствах

По состоянию на отчетную дату организация не имеет просроченной задолженности по уплате налогов и сборов. Расчеты с бюджетом отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520).

Налог на прибыль организаций в 2025 году не исчислялся в связи с отсутствием налогооблагаемой базы.

Директор:

А. П. Пинчуков