**ПОЯСНЕНИЯ**
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
**ЗА 2025 ГОД ООО «КВАДР»**

# Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «КВАДР» (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 «КВАДР» Юридический адрес: 420033,Республика Татарстан, г.Казань, ул.Богатырева д.5Б. помещ.4

Основной вид деятельности Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

ООО «КВАДР» не имеет дочерних компаний.

Режимы налогообложения, используемые по видам деятельности: Упрощенная система налогообложения (Доходы за минусом расходов)

Со 2 квартала 2025 года Общество является плательщиком НДС 5%.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 61 человек

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Туганов Тимур Александрович.

Участники Общества:

- Туганов Тимур Александрович – доля 100%;

---

## II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

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.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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. 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.

## 3. 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.

**4. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

**5. Материально-производственные запасы**

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или 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 отчетности по фактической себестоимости.

**6. 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.

**7. 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 в книге доходов и расходов и в декларации по УСН

**9. Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность,
  и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов

## III. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

### 3.1 Финансовые вложения

По строке 1170 Бухгалтерского баланса за 2025 год Общество отразило сумму заключенного инвестиционного договора на приобретение Машино мест в размере 96 081 тыс.руб. ООО СЗ «Ривер Скай».

**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 96 081 | - | - | - | - | - | 96 081 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционные Договора | За 2025 г. | - | - | 96 081 | - | - | - | - | - | 96 081 | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | 96 081 | - | - | - | - | - | 96 081 | - |

### 3.2 Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, используемые в качестве давальческого сырья при выполнении работ.

### 3.2. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 485 | - | 21 574 | (21 572) | - | - | X | X | 488 | - |
| | За 2024 г. | 245 074 | - | 93 582 | (338 170) | - | - | X | X | 485 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 485 | - | 294 | (291) | - | - | - | - | 488 | - |
| | За 2024 г. | 20 117 | - | 308 | (269) | - | - | (19 671) | - | 485 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 21 280 | (21 280) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 224 956 | - | 93 274 | (337 901) | - | - | 19 671 | - | - | - |

### 3.3 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность составила 173 846 показателя строки 1230 Бухгалтерского Баланса. Включает в себя положительное сальдо по ЕНС по платежам в бюджет, а также задолженность покупателей (заказчиков) за выполненные работы.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на конец 2025 году отсутствует. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Списание дебиторской задолженности на основании ст.196ГК РФ в 2025 году не производилась. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

### 3.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| аименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 186 151 | - | 119 903 | - | (132 207) | - | - | - | 173 846 | - |
| | За 2024 г. | 8 367 | - | 186 263 | - | (8 480) | - | - | - | 186 151 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщикам и и подрядчиками | За 2025 г. | 38 | - | 238 | - | (222) | - | - | - | 54 | - |
| | За 2024 г. | 8 217 | - | 176 | - | (8 355) | - | - | - | 38 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 186 060 | - | 116 323 | - | (131 986) | - | - | - | 170 397 | - |
| | За 2024 г. | 142 | - | 186 043 | - | (125) | - | - | - | 186 060 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 53 | - | 3 342 | - | - | - | - | - | 3 395 | - |
| | За 2024 г. | 8 | - | 45 | - | - | - | - | - | 53 | - |
| Итого | За 2025 г. | 186 151 | - | 119 903 | - | (132 207) | - | - | X | 173 846 | - |
| | За 2024 г. | 8 367 | - | 186 263 | - | (8 480) | - | - | X | 186 151 | - |

### 3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря соответствующего года:

| | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 1 536 | 31 463 | 96 946 |
| **Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса** | **1 536** | **31 463** | **96 946** |

### 3.5 Обязательства

Краткосрочные обязательства Общества отражены по строке 1520 Бухгалтерского Баланса в размере 25 873 тыс. руб. Данный показатель включает задолженность по платежам в бюджет, по которым срок уплаты в 2026 году (налог УСН, страховые взносы за декабрь м-ц 2025г.), задолженность по Инвестиционному договору, поставщикам, которые привлекались к оказанию работ и услуг. Временно заемные денежные средства были погашены в течение 2026 года с учетом процентов на их использовании.

### 3.5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 156 999 | 25 645 | - | (156 757) | - | - | 25 888 |
| | За 2024 г. | 356 561 | 59 110 | - | (258 672) | - | - | 156 999 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 57 180 | 4 044 | - | (57 180) | - | - | 4 044 |
| | За 2024 г. | 50 073 | 52 319 | - | (45 211) | - | - | 57 180 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 205 780 | - | - | (205 780) | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | 6 945 | - | - | - | - | 6 945 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 90 000 | - | - | (90 000) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 95 700 | - | - | (5 700) | - | - | 90 000 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 9 576 | - | - | (9 576) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 803 | 6 774 | - | - | - | - | 9 576 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 225 | 2 375 | - | - | - | - | 2 599 |
| | За 2024 г. | 2 195 | - | - | (1 970) | - | - | 225 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | 10 534 | - | - | - | - | 10 534 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 18 | 1 748 | - | - | - | - | 1 766 |
| | За 2024 г. | - | 18 | - | - | - | - | 18 |
| | За 2024 г. | 11 | - | - | (11) | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 156 999 | 25 645 | - | (156 757) | - | X | 25 888 |
| | За 2024 г. | 356 561 | 59 110 | - | (258 672) | - | X | 156 999 |

### 3.6 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка за 2025 год от основного вида деятельности составила -225 443тыс. руб.
Себестоимость товаров и услуг составила – 21 280 тыс. руб.

Валовая прибыль составила – 204 163 тыс. руб.

Управленческие расходы – 4 146 тыс. руб.

### 3.7 Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы, поступление %% на остаток денежных средств на расчетном счете -523 тыс.руб

Прочие расходы- проценты и неустойки по временным заемным денежные средствам-2 596 тыс.руб, комиссия банка -65 тыс.руб., прочие расходы деятельности-22 тыс.руб.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» Бюджетных средств в 2025 году получено не было. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» ООО «КВАДР» не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» Общество не участвует в совместной деятельности. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» В 2025 году не было изменений оценочных значений. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов.

Директор Т.А. Туганов