

ООО «Квартал»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 ⁵
год

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Общества с ограниченной ответственностью
«КВАРТАЛ»**

за 2023 ⁵ год

ООО «Квартал»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 202~~3~~⁵
год

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Квартал» (далее – ООО «Квартал» или Общество) учреждено в соответствии с решением общего собрания учредителей.

Дата государственной регистрации Общества 21 декабря 2016 года. ОГРН 1167232093863.

Участниками Общества являются:

- Гарагавурян Андраник Григорьевич (доля участия 100%).

Общество зарегистрировано по адресу – 625016, г.Тюмень, ул.30 лет Победы, дом 35.

Основным видом деятельности ООО «Квартал» являются:

1. 69.20 – деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

ООО «Квартал» осуществляет деятельность, не подлежащую лицензированию.

1.2 Филиалы и представительства (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025~~2~~ года Общество не имеет в своем составе обособленных подразделений.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является директор Шуравин Алексей Алексеевич, назначенный в соответствии с Уставом.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:

Директор Шуравин А.А.

Главный бухгалтер Шуравин А.А.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 34, 33~~3~~⁷~~5~~ и ~~34~~~~40~~¹ человек на 31.12.2023~~1~~, 31.12.2024~~2~~ и 31.12.2025~~3~~ соответственно.

ООО «Квартал»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023

год

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Квартал» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признается сумма, отношение которой к каждой статье баланса и других отчетных форм соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов, согласно учетной политики.

2.2. Основные положения учетной политики общества

Применяемая компьютерная техника соответствует выполняемым ей задачам. Обществом организован контроль за сохранностью баз данных учетной информации, ограничен доступ к системе и внесению изменений в базу данных. Автоматизированная система бухгалтерского учета своевременно модернизируется и настраивается в связи с изменением действующих нормативных документов, регламентирующих учетную политику.

Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства к правилам ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Основными задачами формирования учетной политики на 2023 год являются формирование в бухгалтерском и налоговом учете наиболее полной и достоверной информации о деятельности Общества, его имущественном положении и финансовых результатах, необходимых внутренним пользователям бухгалтерской и налоговой отчетности – руководителям, участникам организации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

ООО «Квартал»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023

год

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций, совершенных в ~~иностраннх валютах~~ иностранных валютах, не проводится.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.5 Основные средства

Основных средств на балансе компания не имеет.

2.6 Нематериальные активы

Общество в 2023 году не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.7 Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы (партии).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней стоимости.

Расходы по доставке (ТЗР) включаются в стоимость материалов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости материальных

ООО «Квартал»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023³
год

ценностей создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, с отнесением на расходы периода.

По состоянию на 31.12.2023³ резерв под обесценение запасов не создавался. Проверка на обесценение запасов в 2023³ году осуществлялась, явных признаков обесценения не выявлено.

2.8 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31.12.2023³ резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Проверка на обесценение финансовых вложений в 2023³ году осуществлялась, явных признаков обесценения не выявлено.

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

2.10 Оценочные обязательства

В 2023³ году Общество не создавало оценочные обязательства.

2.11 Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Информация по сегментам

ООО «Квартал»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023³
год

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, (организационная и управленческая структуры, система внутренней отчетности) для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам. Информация по сегментам не раскрывается.

3.2 Дебиторская задолженность

По итогам проведенной инвентаризации за 2023³ год не была выявлена и списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

3.3 Прочие оборотные активы

В прочих оборотных активах учитываются расходы будущих периодов. На 31.12.2023³ г составила 860⁶ тыс.руб., на 31.12.2024² г составила 411¹⁵⁹ тыс.руб., на 31.12.2023¹ г – 392⁰⁴⁶ тыс.руб.

Отформатировано: русский

3.4 Денежные средства

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.
Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Отформатировано: По правому краю

	31.12.2024 г.	31.12.2023 ³ г.
Средства в кассе	0	-
Средства на расчетных счетах	355	293 ⁵⁸
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	355	294 ³⁵⁸
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	355	294 ³⁵⁸

3.5 Кредиторская задолженность

По итогам проведенной инвентаризации за 2023³ год не была выявлена и списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

ООО «Квартал»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023-2024 год

3.6 Кредиты и займы

Кредиты и займы в компании отсутствуют 3 181 181 020 318.

Добавлено примечание ([u1]): В ОДДС стр 4311 = 1461795

Добавлено примечание ([u2]): В ОДДС = 1178488

3.7 Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

2023-2025 год	2024-2 год
тыс. руб.	тыс. руб.
5 224 008 39 463	4 668 723 27 600

3.8 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

2023-2025 год	2024-2 год
тыс. руб.	тыс. руб.
4 552 071 3 016	3 200 3 984 960

3.9 Состав управленческих расходов

2023-2025 год	2022-2024 год
тыс. руб.	тыс. руб.
70 801 29 150	58 574 19 858

3.10 Состав коммерческих расходов

2023-2025 год	2024-2 год
тыс. руб.	тыс. руб.
354 666 0	299 649 0

3.11 Прочие доходы и расходы

2023-2025 год	2024-2 год
тыс. руб.	тыс. руб.
Доходы - 197 266 4 486	756 121
Расходы 372 579 3 168	419 748 2760

3.12 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства не создаются.

ООО «Квартал»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 202~~3~~⁵
год

3.13 Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2025~~3~~^{г.}, 31.12.2024~~2~~^{г.}, 31.12.2023~~4~~^{г.} составляет 10 тыс.руб. Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025~~3~~^{г.} составила 2 927~~1293~~ тыс.руб., -5 135~~83-383~~ тыс.руб и -6 461~~51-086~~ тыс.руб соответственно на 31.12.2024г и 31.12.2023г

В 2025~~3~~^{г.} году прибыль Общества не распределялась и дивиденды не выплачивались.

3.14 Государственная помощь

Государственная помощь ООО «Квартал» в период с 01.01.2025~~3~~^{г.} по 31.12.2025~~3~~^{г.} года не предоставлялась.

3.15 Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2025~~3~~^{г.} году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

3.16 Информация о связанных сторонах

Связанные стороны для Общества отсутствуют.

3.17 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, ~~следовательно~~^{следовательно}, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.18 — Раскрытие информации по имуществу, полученному в лизинг.

Компания не приобретала имущество в лизинг.

3.19 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Квартал»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023⁵
год

Руководство ООО «Квартал» полагает о том, что у Общества отсутствуют потенциально существенные рыночные, кредитные, правовые, страновые, региональные, репутационные риски хозяйственной деятельности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Ожидаемое влияние изменений учетной политики на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено и в связи с этим не раскрывается.

3.20 Информация о выданных и полученных обеспечениях

Поручительства Обществом в 2025³ и 2024² году не выдавались и не получались. Условные обязательства по состоянию на 31.12.2025³г., 31.12.2024²г. и на 31.12.2023¹г. и на момент составления отчетности отсутствуют.

**3.21 Оценочные обязательства. Условные активы и обязательства.
Процедуры правового характера.**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Квартал», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Крупные судебные разбирательства и случаи исполнительного производства на отчетную дату отсутствуют.

3.22 Основные изменения в учетной политике на 2026⁴ год по сравнению с 2025³ годом.

Обществом не планируется внесение изменений в Учетную политику на 2026 год

Директор _____ / Шуравин А.А. /

Главный бухгалтер _____ / Шуравин А.А. /

30⁷ декабря 2025⁴ г.