

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «КВАРТЕТ»
за 2025 год**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КВАРТЕТ» (далее – Организация) за 2025 год

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КВАРТЕТ»
Краткое наименование	ООО «КВАРТЕТ»
ИНН / КПП	7810512722/781401001
ОГРН	1089847149952
Местонахождение	197345, г. Санкт-Петербург, ул. Туристская, дом 24/42, литера А, кв. 425
Генеральный директор	Рождественский Дмитрий Георгиевич
Главный бухгалтер	Давыдова Екатерина Анатольевна
Численность работающих на отчетную дату	2

Список участников Общества и конечных бенефициаров:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество участника общества	ИНН	Размер доли в уставном капитале, %
1.	Рождественский Дмитрий Георгиевич	780401100482	100

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Организации - Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями (ОКВЭД 46.36)

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.1. 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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.2. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Организация не создает резерва по сомнительным долгам.

2.3. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.4. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

2.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация не создает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

2.6. ДОХОДЫ

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров в опт и оказание услуг.

2.7. РАСХОДЫ

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Организация применяет упрощенные формы годовой бухгалтерской отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 %.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не должна раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	На конец периода
-------------------------	--------	----------------	--	------------------

В деятельности Организации отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Организации полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют анализ деятельности Организации в целом, как единого сегмента.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ЗАПАСЫ (стр.1210 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице :

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.	10	-	21 756	(21 756)	-	-	X	X	10	-
	За 2024 г.	10	-	26 438	(26 438)	-	-	X	X	10	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Товары	За 2025 г.	-	-	21 756	(21 756)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 438	(26 438)	-	-	-	-	-	-

3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр.1230 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 и 31.12.2024 не выявлена.

		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	8 287	-	9 108	-	(8 279)	-	-	-	9 116	-
	3а 2024 г.	7 930	-	7 739	322	(7 704)	-	-	-	8 287	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 061	-	9 108	-	(8 061)	-	-	-	9 108	-
	3а 2024 г.	7 659	-	8 061	-	(7 659)	-	-	-	8 061	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18	-	(322)	322	-	-	-	-	18	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	207	-	-	-	(199)	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	253	-	-	-	(46)	-	-	-	207	-
Итого	3а 2025 г.	8 287	-	9 108	-	(8 279)	-	-	X	9 116	-
	3а 2024 г.	7 930	-	7 739	322	(7 704)	-	-	X	8 287	-

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (стр. 1250 бухгалтерского баланса)

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г. тыс.руб.	на 31.12.2024 г. тыс.руб.	на 31.12.2023 г. тыс.руб.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	535	535	352
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	535	535	352

3.4. УСТАВНОЙ КАПИТАЛ (стр.1310 бухгалтерского баланса)

Состав участников:

Состав участников	на 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
Рождественский Дмитрий Георгиевич	100%	10	100%	10	100%	10
Итого	100%	10	100%	10	100%	10

3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр.1520 бухгалтерского баланса)

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		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	2 120	-	-	-	-	2 120
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	2 120	-	-	-	-	2 120
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 467	2 088	-	(4 173)	-	-	2 382
	3а 2024 г.	5 048	1 796	-	(2 377)	-	-	4 467
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 558	1 625	-	(1 558)	-	-	1 625
	3а 2024 г.	2 308	1 558	-	(2 308)	-	-	1 558
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2 120	-	-	(2 120)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 120	-	-	-	-	-	2 120
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	201	370	-	(201)	-	-	370
	3а 2024 г.	31	170	-	-	-	-	201
Расчеты по	3а	366	-	-	(271)	-	-	95

налогам и сборам	2025 г.							
	За 2024 г.	331	35	-	-	-	-	366
Расчеты по НДС	За 2025 г.	126	53	-	-	-	-	180
	За 2024 г.	153	-	-	(26)	-	-	126
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	40	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	44	-	-	(43)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	96	-	-	(23)	-	-	73
	За 2024 г.	63	33	-	-	-	-	96
Итого	За 2025 г.	4 467	4 208	-	(4 173)	-	X	4 502
	За 2024 г.	5 048	1 796	-	(2 377)	-	X	4 467

3.6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

3.8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами Общества являются:

	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г
Участники Общества			
- Рождественский Дмитрий Георгиевич	100%	100%	100%
Единоличный исполнительный орган			
- Рождественский Дмитрий Георгиевич	Генеральный директор	Генеральный директор	Генеральный директор
Другие связанные стороны			
- ООО «ТД «Аврора»	Контролируется Участником общества	Контролируется Участником общества	Контролируется Участником общества

Информация об операциях со связанными сторонами:

2025 год

Физ.лицо	Реквизиты договора	Остаток на начало года, тыс. руб.	Получено в 2025г., тыс.руб.	Погашено в 2025г., тыс.руб.	Проценты начисленные 2025г тыс.руб.	Проценты выплаченные 2025г тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
Рождественский Дмитрий Георгиевич	Договор займа 013-КЗУ от 13.09.2021	2321	-	-	169	-	2490

2024 год

Физ.лицо	Реквизиты договора	Остаток на начало года, тыс. руб.	Получено в 2024г тыс.руб.	Погашено в 2024г тыс.руб.	Проценты начисленные 2024г тыс.руб.	Проценты выплаченные 2024г тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
Рождественский Дмитрий Георгиевич	Договор займа 013-КЗУ от 13.09.2021	2151	-	-	170	-	2321

Доходы со связанными лицами 2025 г.

№ пп	Наименование юр.лица	Сальдо на начало года, тыс. руб	Отгрузка (реализация) товаров/услуг тыс. руб.	Оплата товаров/услуг, тыс. руб.	Сальдо на конец, тыс. руб.
1	ООО «ТД «Аврора» Контролируется одним лицом - Рождественский Д.Г.	(7325)	(29151)	27616	(8860)

Доходы со связанными лицами 2024 г.

№ пп	Наименование юр.лица	Сальдо на начало года, тыс. руб.	Отгрузка (реализация) товаров/услуг, тыс. руб.	Оплата товаров/услуг, тыс. руб.	Сальдо на конец, тыс. руб.
1	ООО «ТД «Аврора» Контролируется одним лицом - Рождественский Д.Г.	(6500)	(30328)	29503	(7325)

Операции по приобретению товаров у связанных сторон 2025 год

№ пп	Наименование юр.лица	Сальдо на начало года, тыс. руб	Приобретено товаров/услуг тыс. руб.	Оплата товаров/услуг, тыс. руб.	Сальдо на конец, тыс. руб.
1	ООО ТД «Аврора» Контролируется одним лицом - Рождественский Д.Г.		419	(419)	

Операции по приобретению товаров у связанных сторон 2024 год

№ пп	Наименование юр.лица	Сальдо на начало года, тыс. руб	Приобретено товаров/услуг тыс. руб.	Оплата товаров/услуг, тыс. руб.	Сальдо на конец, тыс. руб.
1	ООО ТД «Аврора» Контролируется одним лицом - Рождественский Д.Г.	-	3860	(3860)	-

Кредиторская задолженность является текущей. Форма оплаты – денежная.

3.9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО "Картет" подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

3.10. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Генеральный директор

Рождественский Дмитрий Георгиевич

17 марта 2026г.

