

**Общество с ограниченной ответственностью  
«КВАРТАЛ»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за 2025год.**

**1. Краткая характеристика организации:**

- 1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «КВАРТАЛ» ( Сокращенное: ООО «КВАРТАЛ»).
- 1.2. **ИНН:** 4726000921. **КПП** 472601001 **ОРГН:** 1134726000584
- 1.3. **Адрес юридического лица:** 188544, Россия, Ленинградская область г. Сосновый Бор, ул. Красных Фортов дом 20а
- 1.4. **Основной вид деятельности общества:** Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)
- 1.5. **Уставный капитал:** 100 тыс.руб., оплачен полностью.  
Участники общества: физические лица, резиденты РФ (бенефициары): Кабаргин С.Л.-70%, Соловьева Л.А.-30%.  
Решение о распределении и выплате дохода от долевого участия (дивидендов) в 2025 г. не принималось.
- 1.6. **Сведения о руководстве:** руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества генеральным директором.  
Генеральный директор: Емельянова Антонина Леонидовна (протокол внеочередного общего собрания участников от 20.04.2023г.)
- 1.7. **Численность сотрудников:** среднесписочная- 1 чел.; списочная -4 чел.  
Организация включена в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016г., категория - микропредприятие.

**2. Информация об учетной политике:**

**2.1. Применение стандартов бухгалтерского учета**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н),

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 № 106н),

Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н).

**2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### **2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним в тыс. руб.

### **2.4. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### **2.5. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### **2.6. Учет основных средств и нематериальных активов.**

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется для всех групп основных средств линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия, списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В состав основных средств включаются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

### **2.6. Запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», с применением упрощенных способов ведения учета, предусмотренные данным ФСБУ.

Не учитываются в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, и используемые по мере приобретения (оргтехника, расходные материалы, канцелярские товары, прочее)

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы учитываются, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости: при выбытии - по средней себестоимости.

Резерв под обесценение материалов и НЗП не создается.

### **2.7. Учет аренды**

С учетом права на применение упрощенных способов ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018). В отчетном периоде финансовая аренда отсутствовала.

Дополнительных вложений в арендованное имущество в отчетном периоде не производилось. Заключен краткосрочный договор аренды помещения, без права выкупа по адресу: 188544, Ленинградская область г. Сосновый Бор, ул. Красных Фортвов дом 20а

### **2.8 Признание доходов и расходов.**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Доходы по депозитам, расходы по кредитам и займам признаются прочими доходами и расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах Объекты, подлежащие учету – отсутствуют.

### **3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета РФ, подготовлена на принципе непрерывности деятельности.

#### **3.1. Основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса числятся объекты здания, земельные участки, другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. (по остаточной стоимости). Амортизационная премия - не применяется. Переоценка основных средств не производилась. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На отчетную дату объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но уже принятые в эксплуатацию и фактически используемые – отсутствуют.

#### **3.2. Нематериальные активы**

В отчетном периоде нематериальные активы не приобретались и не создавались, остатки на начало и конец года в отчетности равны нулю.

#### **3.3 Запасы**

В состав материально-производственных запасов по строке 1210 баланса входят материалы: дверные блоки и замки к ним, наличники, и др., приобретенные для замены в здании БЦ при проведении текущего ремонта в 2026 году.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящихся в залоге нет.

#### **3.4. Финансовые вложения.**

В составе финансовых вложений по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса числятся: вклады в совместную деятельность (простое товарищество), без образования юридического лица на сумму 144 177 тыс. руб., представленные займы: 14 800 тыс.руб.

В составе финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса числятся: дебиторская задолженность заказчиков, авансы поставщикам, свободные денежные средства на депозитных счетах.

Общество в 2025 году осуществляло вложения свободных денежных средств на депозитные вклады на сумму 81 200 тыс.руб. Начислено процентов по банковским депозитам в сумме 849,3 тыс. руб. Сумма процентов учитывается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

#### **3.5. Обязательства.**

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена задолженность по расчетам с поставщиками, по налогам и сборам и взносам по

социальному обеспечению и страхованию. На начало года кредиторская задолженность составляет: 17 374 тыс. руб., на конец года: 10 642 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет. Заемных обязательств общество не имеет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам - отсутствует.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода - отсутствует.

### **3.6. Финансовые показатели**

Выручка по основному виду деятельности за отчетный период составила:

В 2025г. - 53 966 тыс. руб.

В 2024г. - 50 970 тыс. руб.

Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости оказанных услуг.

Себестоимость расходов по основному виду деятельности:

В 2025г. - 43 264 тыс. руб.

В 2024г. - 38 008 тыс. руб.

Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости полученных услуг.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год:

- по строке 2340 «Прочие доходы» отражены: прибыль от долевого участия в совместной деятельности, доходы в виде процентов по банковским депозитам, страховое возмещение.

- по строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы: на услуги банка, благотворительность, подарки и материальная помощь сотрудникам, прочие расходы.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 978 тыс. руб. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

У Общества чистые активы положительные и достаточны для продолжения деятельности.

### **4. Прочее**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

Раскрытие информации в виде сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Общество не имеет признаков и намерений на прекращение деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 условные обязательства и условные активы Общество не имеет.

В течение отчетного и предшествующего периодов государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Событий, имевших место между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2025 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение

денежных средств или результаты деятельности организации, не происходило.

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений : 23 марта 2026г

Генеральный директор



Емельянова А.Л.