

**ООО «КВАРТЕТ»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о финансовых результатах**  
**за 2025 год**

г.Саранск

## **1. ОБЩИЕСВЕДЕНИЯ**

### **Регистрация Общества:**

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 13 № 001528336 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Саранска . Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 20 ноября 2015 г. за основным государственным регистрационным номером 1151326021417

**В 2025 г. изменения в Устав Общества не вносились.**

**Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.**

**Сведения об основном виде деятельности: 68.20**

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Размер уставного капитал Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей.

Бенефициарные владельцы Общества – Физические лица-:

Пьянзина Екатерина Владимировна доля – 50% , номинальная стоимость доли – 5000 руб.;

Уварова Елена Викторовна доля – 50% , номинальная стоимость доли – 5000 руб.

### **1.1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется директором.

Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете применяется программный продукт «1С: Предприятие 8.3».

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется по состоянию на конец отчетного периода (31 декабря отчетного года) и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года.
- Приложение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах с пояснениями.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников.

### **2.1. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ**

Учет доходов ведется методом начисления.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами. Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы».

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается информация о видах выручки и прочих доходов, составляющих пять и более процентов от выручки и прочих доходов соответственно.

### **2.2. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.**

Учет расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» (субсчет 90-08 «Управленческие расходы»).

Прочими расходами признаются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие расходы.

### 2.3. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

### 2.4. УЧЕТ ЗАПАСОВ

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Метод списания материалов - по стоимости каждой единицы.

### 2.5. ОСОБЕННОСТИ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО ФСБУ 4/2023 «БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ»

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящейся к одному контрагенту, отражается развернуто.

## 3. ПОЯСНЕНИЯ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 Г. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

### 3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Нежилое помещение 80м2	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Первоначальная стоимость, тыс.руб	6 720	6 720	6 720
Начисленная амортизация, тыс.руб.	6 109	6 048	5 376
Остаточная стоимость, тыс.руб.	611	672	1 344

### 3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в размере 2 тыс. руб. представляет собой аванс поставщику коммунальных услуг.

### 3.3. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Уставный капитал, тыс.руб	10	10	10
<b>Итого:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

Уставный капитал оплачен полностью.

### 3.4. КАПИТАЛ

Строка 1300 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 сформирована следующим образом : 365 тыс.руб. (строка 1300 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.) + 1163 тыс.руб. (чистая прибыль за 2025 г.) – 1061 тыс.руб. (начисленные дивиденды) = 467 тыс.руб., где  
 10 тыс. руб. – уставный капитал  
 457 тыс.руб. – нераспределенная прибыль

### 3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Авансы от покупателей и заказчиков, тыс. руб. (сч.62.01)	124	132	108
Дивиденды к оплате, тыс. руб.	-	160	212
Текущая задолженность по з/п и налогам, тыс.руб.	11	21	22
Текущая задолженность перед поставщиками услуг, тыс. руб. (сч.60.01)	16	4	5
<b>Итого:</b>	<b>151</b>	<b>317</b>	<b>347</b>

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 3.6. ВЫРУЧКА (СТРОКА 2110)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Аренда и управление собственным недвижимым имуществом, тыс.руб.	1 478	1 578
<b>Итого:</b>	<b>1 478</b>	<b>1 578</b>

### 3.7. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2120)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Амортизация, тыс.руб.	61	672
Затраты на оплату труда и взносов, тыс.руб.	170	158
Прочие услуги, тыс.руб.	146	118
<b>Итого:</b>	<b>377</b>	<b>948</b>

### 3.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТРОКА 2340)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Возмещение расходов арендатором за коммунальные платежи, тыс.руб.	136	73
<b>Итого:</b>	<b>136</b>	<b>73</b>

### 3.9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТРОКА 2350)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы на услуги банка, тыс.руб.	20	-
<b>Итого:</b>	<b>20</b>	<b>-</b>

Директор ООО «КВАРТЕТ» Кучерова Е.И.

06.03.2026г.