

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «Квартирион» (далее Общество) за 2025 год.

1 Общие сведения об организации

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Квартирион» (ООО «Квартирион»)
Юридический и почтовый адрес: 248000, Калужская область, г Калуга, ул Кирова, здание 2, помещение 3, офис 426
ОГРН 1204000009300
ИНН 4027144751
КПП 402701001
Дата государственной регистрации Общества: 06.11.2020
Наименование регистрирующего органа: Управление Федеральной налоговой службы по Калужской области
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Филиалов и представительств нет.
Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
на 31.12.2024 - 4 человек,
на 31.12.2025 - 2 человек.
Режим налогообложения: «УСН Доходы»
Данные представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются (в соответствии с ОКВЭД):
68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

1.3. Информация об органах управления и контроля

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей.
Уставный капитал Общества распределяется следующим образом:

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Яковлева Анна Сергеевна	10 000	100

Органы управления Общества:

- единственный участник общества;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Яковлева Анна Сергеевна.

2 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года №34н, Приказа Минфина РФ

от 04.10.2023 года № 157н (ред. от 07.11.2025) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» .

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8.3»

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н;
- 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100000 рублей.

Основных средств в Обществе на 31.12.2025г не имеется.

По объектам, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу осуществляется единовременное списание при принятии объектов к учету.

Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости единицы запасов.

Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на рекламу, выставку, проведение конференций и т. п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг.

4 РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. Основные средства

Основных средств в Обществе не имеется, движения первоначальной стоимости и амортизации по основным группам основных средств в 2025г не было.

4.2. Запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г. приведена в таблице ниже:

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2024		Поступило в 2025 г.	Выбыло в 2025 г.	Остаток на 31.12.2025	
	Сумма	Уд. вес			Сумма	Уд. вес
	(тыс. руб.)	(%)			(тыс. руб.)	(%)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	36	100%	0	0	36	100%
Прочие запасы	0	0%	0	0	0	
Итого	36	100%	0	0	36	100%

4.3. Денежные средства

Анализ денежных средств и денежных эквивалентов показал, что на 31.12.2025 денежная масса предприятия составляет **370 тыс. руб.**, это свидетельствует о платежеспособности Общества. Это означает, что Общество может расплачиваться по своим обязательствам за счет высоколиквидных активов.

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, поэтому резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г не создавался.

Наименование показателя	Остаток на начало 2025 г	Остаток на конец 2025 г
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1340	1273
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1268	1149
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	40	15
Расчеты с прочими дебиторами	31	109
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	463	456
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	53	23

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	29	27
Расчеты с персоналом	9	6
Расчеты с прочими кредиторами	372	401

В 2025 году наблюдается уменьшение дебиторской задолженности — с 1340 до 1273. Основное уменьшение произошло по расчетам с поставщиками и подрядчиками — с 1268 до 1149.

Кредиторская задолженность уменьшилась на 7 тыс. руб. (с 463 тыс. руб. до 456 тыс. руб.).

4.5 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей участника Общества и по состоянию на отчетную дату составил 10 (Десять тысяч) рублей.

Участники Общества	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Яковлева Анна Сергеевна	10 000	100

Нераспределенная прибыль

Величина непокрытого убытка на 31.12.2024 составила 18973 тыс. руб., на 31.12.2025 составила 25508 тыс. руб.

4.6 Доходы и расходы

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

Расшифровка строки 2110 «Выручка»

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка	2070	2854

Выручка общества за 2025 г. уменьшилась на сумму 784 тыс. руб. в сравнении с 2024 г.

Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Управленческие расходы	8080	10841

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» и строки 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы, в т.ч:	0	0
Прочие доходы	0	0
Прочие расходы, в т.ч:	464	3888
Расходы прошлых лет (прибыль/убыток прошлых лет)	419	3834
Расходы на услуги банков	44	54

Налоги

Исчисление и учет налогов в ООО «Квартирион» осуществляется в соответствии с действующим Российским Законодательством, Налоговым кодексом Российской Федерации, а также утвержденной для

целей налогообложения учетной политикой.

ООО «Квартирион» является плательщиком следующих видов налогов и сборов: налог при применении упрощённой системы налогообложения с объектом налогообложения «Доходы», НДФЛ, а также страховых взносов в СФР РФ, страховых взносов на травматизм в СФР.

5 Информация о связанных сторонах

Связанные стороны физические лица (учредители и работники организации):

- **Яковлева Анна Сергеевна** – единственный учредитель, генеральный директор ООО «Квартирион» с 01.01.2025 по 31.12.2025г.

6 Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию (перечень, типы сегментов) в бухгалтерской (финансовой) отчетности, т.к. управленческая структура и система внутреннего учета и отчетности не предусматривает показатели по сегментам. Общество не имеет ценных бумаг, акций, которые обращаются на открытом рынке ценных бумаг.

7 Судебные разбирательства

По состоянию на отчетную дату не имеется незаконченных судебных разбирательств.

8 Оценочные обязательства

Резервы предстоящих отпусков не создавались

9 Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

10 События после отчетной даты

На дату подписания отчетности Общество не владело информацией по снижению спроса на свои работы/услуги. Обязательства перед заказчиками, поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки.

11 Прекращаемая деятельность

Общество не прекращало и не планирует прекращать деятельность.

12 Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Риски непредвиденных ценовых изменений активов минимизированы. Кредитные риски отсутствуют. Общество не допускает возможности процедуры банкротства.

Правовые риски

Причинами правовых рисков являются изменения действующего законодательства в гражданско-правовой, налоговой, бюджетной и др. сфере. При этом Общество как зарегистрированное на территории РФ юридическое лицо подвержено этим рискам. Однако концентрация рисков, связанных с измене-

нием действующего законодательства, является невысокой, поскольку не все изменения в законодательстве затрагивают финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Механизм управления правовыми рисками сводится к отслеживанию изменений в законодательстве и своевременному их учету при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

По сравнению с предыдущим проверяемым периодом оценка правовых рисков не претерпела изменений.

Страновые и региональные риски

Механизм управления рисками сводится к отслеживанию изменений политической и экономической ситуации в стране и регионе, а также своевременному их учету при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Репутационные риски

Механизм управления репутационными рисками сводится к сохранению высокого уровня контроля за качеством производимых/оказываемых работ/услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг.

13 Принцип непрерывной деятельности

Общество занимает активную позицию и планирует увеличение объемов производимой продукции.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях. В связи с этим отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Квартирион»
26.03.2026 г.

Яковлева А.С.