

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КВАРТА»

Россия 121357, Москва, ул. Верейская, д.29А, стр.1, цокольный этаж, комн.50, Тел (495) 440-66-84
р/с 40702810200010840718; к/с 30101810445250000360 в Филиале «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк».
БИК 044525360; ИНН 7735168820. ОКАТО 45272572000. E-mail: oookvarta19@yandex.ru

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "КВАРТА" за 2025 год.

Все данные приведены по состоянию на «31» декабря 2025 года

Общие сведения

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью "КВАРТА"
сокращенное – ООО "КВАРТА"

Общество с ограниченной ответственностью "КВАРТА" (в дальнейшем именуемое «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 10 января 2018 года за ОГРН 1187746009824, присвоен ИНН/КПП 7735168820/773101001.

Юридический адрес: 121357, г. Москва, ул. Верейская, д. 29А, стр.1,эт/комн цокольный/50.

Почтовый адрес: 121357 г. Москва, а/я 14.

Руководство юридического лица осуществляется генеральным директором организации, являющимся единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом Общества

Ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2025 году являлись:

Генеральный директор – Кимов А.И.

Главный бухгалтер – Ионова И. В.

Среднесписочная численность на 31.12.2025 составила 18 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является

Новиков Леонид Михайлович- 100%

Обособленные подразделения и филиалы.

Зарегистрировано по адресу:121357, г. Москва, ул. Верейская, д.29, стр.6, эт.1, комн. №4, комн №5-7, часть комн.№1. Созданное обособленное подразделение Общества не

является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного и иных счетов в банке. Бухгалтерский учет, уплату и представление отчетов по налогам и сборам осуществляется централизованно, по месту регистрации головной организации. По месту нахождения обособленного подразделения присвоен КПП 773145001.

На основании Федерального закона «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» как юридическое лицо, осуществляющее операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, Общество поставлено на специальный учет в Межрегиональном управлении федеральной пробирной палаты по центральному федеральному округу (уведомление о постановке на специальный учет от 08.09.2021 г. № ЮЛ 7701013239).

1. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 32.12.1 Производство изделий технического назначения из драгоценных металлов
- 38.32.2 Обработка (переработка) лома и отходов драгоценных металлов.
- 24.41 Производство драгоценных металлов

2. Учётная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. При формировании учетной политики руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в качестве которой признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Порядок определения сроков полезного использования основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Активы стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб. принимаются в составе материально-производственных запасов.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Расходы

«Общехозяйственные расходы» накапливаются на счете 26 и ежемесячно в полном объёме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на затраты равными частями в течение срока их потребления.

6. Основные показатели деятельности ООО "КВАРТА"

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

В составе основных средств (статья баланса 1150) числятся 19 328 тыс. руб.

Запасы (статья баланса 1210)-остатки товаров на складе 3 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

	<i>На 31.12.2025</i>
Авансы, выданные контрагентам	1 092
Расчеты с покупателями и заказчиками	16
Расчеты по налогам и сборам	48
Сальдо по ЕСН	979
ИТОГО:	2 135

Денежные средства (статья 1250) составляют- 151 тыс. руб.

Денежные средства на расчетных счетах организации 150 тыс. руб.

Денежные средства в кассе организации 1 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (статья баланса 1260)

Расходы будущих периодов 45 тыс. руб.

Заемные средства Общества составляют 13 300 тыс. руб., в том числе:

Займы-10 245 тыс. руб.;

Проценты начисленные по займам-3 055 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

	<i>На 31.12.2025</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 280
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 950
Расчеты по налогам и сборам	1 445
Прочая кредиторская задолженность	5
ИТОГО:	19 680

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка от реализации за 2025 год составила 41 782 тыс. руб., в том числе НДС 20 % с реализации 6 964 тыс. руб.

Выручка за минусом НДС (статья 2110) составила 34 818 тыс. руб.

Расходы предприятия за 2025 год (статья 2220) составили:

Аренда помещений и имущества	8 666
Материалы	4 354
Расходы по оплате труда	26 193

Амортизация	2 291
Страховые взносы	5 119
Прочие расходы	1 058
Услуги связи	168
ИТОГО:	47 849

Прочие расходы организации (статья 2350) равны 2 087 тыс. руб. и состоят из:
услуг и комиссий банка-40 тыс. руб.;
начисленных процентов по займу-1 965 тыс. руб.;

прочих расходов-82 тыс. руб.
По результатам 2025 года организация получила убыток в размере 15 118 тыс. руб.
Совокупный финансовый результат периода (убыток) составил 15 118 тыс. руб.

Комментарий: Получение убытка в 2025 является закономерным результатом, сложившимся из ряда объективных причин:

- значительное снижение спроса на технические изделия из драгоценных металлов, обусловленное снижением потребления со стороны заказчиков продукции;
- резкий скачек цен на драгоценные металлы во втором полугодии фактически обнулил количество заказов на производство продукции;
- с целью увеличить количество заказов на производство продукции Общество расширяет ассортимент, номенклатуру производимых изделий, что привело к увеличению расходов на оборудование и другие материальные затраты;
- в силу отраслевой специфики, нормативных документов, регулирующих оборот и хранение драгоценных металлов, огромное значение уделяется условиям производства, хранения, транспортировке, что влечет за собой большие затраты.
- Общество рассчитывает в 2026 году выйти вновь на получение прибыли и компенсировать убытки

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

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

Генеральный директор

25 марта 2026 года



Кимов А.И.