

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО "Кватросервис" за 2025 г.

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Кватросервис»

ИНН 7710255817, **КПП** 770801001, **ОГРН** 1027739272923

Адрес: 107078, г. Москва, Орликов пер, д. 5, стр.3.этаж 7, пом. I, ком.35Ч, каб.715

Списочная численность на 31.12.2025 и на 31.12.2024г: 1 человек (внешнее совместительство).

Основной вид деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и финансовому обеспечению, не включенных в другие группировки

Уставный капитал: 3 000 тыс. руб. (1 000 акций номинальной стоимостью 3 тыс. руб. за акцию)

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Холодков Игорь Николаевич

1. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям.

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности, международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, оказали влияние на экономику Российской Федерации. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России (далее также – «ЦБ РФ») во втором полугодии 2024 года повысил ключевую ставку до 21%, однако в 2025 году ставка была снижена до 16%.

В отчетном году в Российской Федерации начали действовать существенные изменения в налоговом законодательстве, затрагивающий ключевые параметры налогообложения: повышение налоговых ставок и расширение налоговых баз, в частности, введен новый местный туристический налог, прогрессивная шкала по налогу на доходы физических лиц, увеличена основная ставка налога на прибыль организаций до 25%. Приняты изменения, которые с 2026 года повышают основную ставку налога на добавленную стоимость до 22%, обязанность по уплате налога на добавленную стоимость распространена на большинство налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения, установлена обязанность коммерческих организаций определять базу для исчисления страховых взносов в пользу руководителя (единоличного исполнительного органа) не менее минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законом на начало расчетного (отчетного) периода, независимо от размера фактических выплат.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты, однако указанные факторы не оказали существенного влияния на показатели деятельности Общества по итогам отчетного года. Руководство Общества полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Обществом создан в бухгалтерском учете резерв предстоящих расходов под оплату отпусков. Для целей налога на прибыль организаций резерв не создается.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с требованиями Раздела II «Первоначальная оценка финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

При выбытии ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется:

- по долговым ценным бумагам по первоначальной стоимости единицы;
- по остальным (включая акции) по ФИФО.

В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. В случае повышения расчетной стоимости финансовых вложений Общество восстанавливает резерв под обесценение, восстановленная сумма признаётся в составе прочего дохода.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% к общему итогу соответствующего раздела бухгалтерского Баланса.

Общество осуществляет пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ, или по курсу, установленному законом или соглашением сторон. Пересчет производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Общество не применяет для пересчета в рубли средний курс за период.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В состав денежных средств и их эквивалентов входят:

- деньги в кассе;
- денежные средства в пути;
- деньги на текущих счетах Общества (рублевых и валютных), доступные для использования;
- банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения;
- депозиты до востребования и сроком до трех месяцев;
- прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

Общество при применении ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитывает с применением балансового метода. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль организаций.

При применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в отношении договоров аренды по которым одновременно:

а) не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

в) если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

В отчетном году вступили для обязательного применения:

✓ ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями указанного стандарта;

✓ ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество применяет требования стандарта с даты его обязательного применения 1 апреля 2025 г

3. Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса.

3.1 Валюта баланса на отчетные даты

| Валюта баланса, тыс. руб. | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ИТОГО | 5 131 | 4 791 | 2 658 |
| Изменения отчетного года | 340 | 2 133 | 79 |

3.2 Финансовые вложения.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений отражена по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение. Резерв под обесценение образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

| Финансовые вложения | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочные финансовые вложения, тыс. руб. | | | |
| ИТОГО | 4 317 | 4 317 | 2 267 |
| Акции | 4 317 | 4 317 | 2 267 |
| первоначальная стоимость | 4 317 | 4 317 | 2 267 |
| резерв под обесценение | - | - | 2 050 |

Изменений в составе и стоимости долгосрочных финансовых вложений не было. Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.3 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)

| Дебиторская задолженность, тыс. руб. | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| ИТОГО | - | 24 | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе за услуги реестродержателя | - | 24 | - |

3.4. Денежные средства и их эквиваленты

| Денежные средства и их эквиваленты, тыс. руб. | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| ИТОГО | 809 | 447 | 389 |
| На расчетных счетах, в рублях РФ | 809 | 447 | 389 |

3.5. Прочие активы

| Прочие оборотные активы, тыс. руб. | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| ИТОГО | 5 | 3 | 2 |
| Расходы будущих периодов (далее - РБП), затраты на электронно-цифровые подписи (далее – ЭЦП) для обеспечения обязательного электронного документооборота | 5 | 3 | 2 |

Изменения в прочих оборотных активов:

| Увеличение (уменьшение), тыс. руб. | 2025 | 2024 |
|--|------|------|
| Стоимость на начало отчетного периода | 3 | 2 |
| признаны в качестве РБП затраты на ЭЦП | 7 | 6 |
| часть РБП признана в расходах | (5) | (5) |
| Стоимость на конец отчетного периода | 5 | 3 |

3.6. Кредиторская задолженность на отчетную и предшествующие отчетной даты составляет менее 1 тыс. руб.

Из них на отчетную дату:

- задолженность перед поставщиком за оказанные услуги - менее 1 тыс. руб.;
- задолженность по страховым взносам перед бюджетом (срок оплаты 30.01.2026) - менее 1 тыс. руб.

На дату, предшествующую отчетной:

- задолженность перед поставщиком за оказанные услуги - менее 1 тыс. руб.;
- задолженность по страховым взносам перед бюджетом (срок оплаты 28.01.2025) - менее 1 тыс. руб.

3.7. Оценочные обязательства составили:

| Оценочные обязательства, тыс. руб. | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ИТОГО | 0 | 0 | 0 |
| Резерв на оплату предстоящих отпусков | 0 | 0 | 0 |

3.8. Объекты учета аренды

В отчетном и предшествующих годах в отношении договора аренды (Общество – арендатор) у Общества отсутствуют объекты бухгалтерского учета, классифицируемые как объекты учета аренды, подлежащие отражению в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в связи с невыполнением условия о праве арендатора определять, как и для какой цели используется предмет аренды (пп. 4 п. 5). Согласно условиям договора аренды, Общество не вправе изменять то, как и для какой цели использовать в течение срока действия договора полученные по договору помещения для размещения офиса.

Расходы Общества по договору аренды в течение срока аренды признаются равномерно и составили в отчетном году 148 тыс. руб., в предшествующем году 129 тыс. руб.

3.9. Активы, учитываемые за балансом составили:

| Активы, учитываемые за балансом, тыс. руб. | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| ИТОГО | 175 | 129 | 129 |
| Арендованное нежилое помещение для размещения офиса, в размере годовой суммы арендной платы | 175 | 129 | 129 |

4. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах.

| Показатели, тыс. руб. | 2025 | 2024 |
|--|--------------|--------------|
| Прочие доходы: | 943 | 2 674 |
| Доходы от восстановления резерва под обесценение финансовых вложений | - | 2 050 |
| Доходы от участия в других организациях | 943 | 624 |
| Прочие расходы: | (603) | (541) |
| Расходы по ведению бухгалтерского учета | (321) | (276) |
| Расходы на аренду помещения | (148) | (129) |
| Расходы по ведению и хранению реестра акционеров | (107) | (109) |
| Комиссия банка | (13) | (13) |
| Расходы на заработную плату, страховые взносы | (8) | (7) |
| Расходы на электронный документооборот | (5) | (5) |
| Прочие расходы | (1) | (2) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 340 | 2 133 |

5. Расчеты по налогу на прибыль организаций.

Общество в отчетном году и в предшествующем отчетному году применяет ставку налога на прибыль организаций 0 %.

| | 2025 | 2024 |
|---|------------|--------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения: | 340 | 2 133 |
| <i>доходы (расходы) по обычной деятельности, облагаемые налогом по ставке – 0%</i> | <i>340</i> | <i>2 133</i> |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль | 0 | 0 |
| Постоянный налоговый доход (расход) по расходам, не принимаемым к налоговому учету. | 0 | 0 |
| Эффект от изменения ставки налога на прибыль | X | - |
| Доход (расход) по налогу на прибыль | 340 | 2 133 |

6. Прибыль (убыток) на акцию

| | | 2025 | 2024 |
|---|-------------|---------------|-----------------|
| Базовая прибыль (убыток) | руб. | 339 985,98 | 2 132 921,99 |
| Средневзвешенное число выпущенных обыкновенных акций, находящихся в обращении | шт. | 1000 | 1000 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | руб. | 339,99 | 2 132,92 |

Разводненную прибыль (убыток) на акцию Общество не рассчитывает в следствии отсутствия к этому соответствующих оснований.

7. Информация о связанных сторонах.

Юридические лица, под контролем которых находится Общество

ТРАЙНА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД, доля участия – 90% уставного капитала.

Адрес: Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские Острова.

Юридические лица, контролируемые Обществом

АО «Госинкор-Траст», доля участия – 50,62% уставного капитала.

Адрес: 107078, Москва г, Орликов пер, дом № 5, строение 3, этаж 4, пом. I, ком. 32Ч, каб. 431А

ЗАО «Клой», доля участия – 89,19 % уставного капитала.

Адрес: 107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, этаж 7, пом. I, ком. 54, каб. 735

Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Холодков И.Н.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральный директор) в отчетном году составило 6 тыс. руб., страховые взносы – 2 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральный директор) в 2024 году составило 6 тыс. руб., страховые взносы - 2 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами, сгруппированные по показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:

| в тыс. руб. | Контролирующее лицо | Контролируемые лица | Прочие связанные стороны |
|---|---------------------|---------------------|--------------------------|
| на 31.12.2025, за 2025 год | | | |
| Показатели бухгалтерского баланса | | | |
| Финансовые вложения, в том числе: | - | 4 117 | - |
| - <i>Акции</i> | - | <i>4 117</i> | - |
| Показатели отчета о финансовых результатах | | | |
| Прочие доходы: | - | 943 | - |
| - <i>доходы от участия в других организациях</i> | - | <i>943</i> | - |
| Прочие расходы: | - | - | (321) |
| - <i>услуги ведения бухгалтерского учета</i> | - | - | <i>(321)</i> |
| Показатели отчета о движении денежных средств | | | |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги: | - | - | (321) |
| - <i>за услуги ведения бухгалтерского учета</i> | - | - | <i>(321)</i> |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступление дивидендов, процентов по долговым | - | 943 | - |

| в тыс. руб. | Контролирующее лицо | Контролируемые лица | Прочие связанные стороны |
|---|---------------------|---------------------|--------------------------|
| финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | | | |
| <i>- поступления дивидендов, доходов от долевого участия</i> | - | 943 | - |
| на 31.12.2024, за 2024 год | | | |
| Показатели бухгалтерского баланса | | | |
| Финансовые вложения, в том числе: | - | 4 117 | - |
| <i>- Акции</i> | - | 4 117 | - |
| Показатели отчета о финансовых результатах | | | |
| Прочие доходы: | - | 624 | - |
| <i>- доходы от участия в других организациях</i> | - | 624 | - |
| Прочие расходы: | - | - | (276) |
| <i>- услуги ведения бухгалтерского учета</i> | - | - | (276) |
| Показатели отчета о движении денежных средств | | | |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | - | - | (276) |
| <i>- услуги ведения бухгалтерского учета</i> | - | - | (276) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступление дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | | 624 | |
| <i>- поступления дивидендов, доходов от долевого участия</i> | | 624 | |

Иные существенные операции со связанными сторонами, кроме указанных выше, отсутствовали.

8. Анализ финансового результата деятельности организации.

По итогам года Обществом была получена прибыль 340 тыс. руб., чистые активы Общества составили на отчетную дату 5 130 тыс. руб. (за год, предшествующий отчетному прибыль составила 2 133 тыс. руб., чистые активы на конец года 4 790 тыс. руб.).

9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и требующих раскрытия в годовой отчетности Общества не было.

Генеральный директор
31 марта 2026 года.

Холодков И.О.