

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и**  
**отчету о финансовых результатах**  
**ООО "Квинта" за 2025 год**

**1. Основные виды экономической деятельности экономического субъекта (далее также "Общество", "Организация") и краткие сведения об организации**

1.1. Сведения об организации и ее органах управления:

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью «Квинта»;
  - сокращенное название: ООО «Квинта»;
  - юридический адрес: 141400, Московская область, г.Химки, ул.Ленинградская, дом № 1, корпус В, помещение 32;
  - фактический адрес: 141400, Московская область, г.Химки, ул.Ленинградская, дом № 1, корпус В, помещение 32;
  - дата государственной регистрации: 24.06.2016г.;
  - ОГРН 1161215057409, ИНН 1215211229;
  - Уставный капитал общества составляет 5 000 000 рублей, уставный капитал оплачен полностью. Привилегированные акции не выпускались.
- Учредителем (единственным участником) ООО является физическое лицо Морозов Сергей Александрович
- Общество имеет обособленное подразделение:  
Место нахождения обособленного подразделения, почтовый адрес: 424007, г. Йошкар-Ола, ул. Машиностроителей, д.72, офис 5.

1.2. Сведения о деятельности организации:

1.2.1. Основные виды деятельности организации:

- ОКВЭД 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная» – основной код.

1.2.2. Основная деятельность: торговля оптовая (мелкооптовая).

Изменений в видах деятельности организации в 2025 году по сравнению с 2024 годом не имеется. Основная деятельность ведется по месту нахождения обособленного подразделения, адрес: 424007, г. Йошкар-Ола, ул. Машиностроителей, д.72, офис 5.

Экспортные (импортные) операции: 141341,2 тыс.руб. (в т.ч. операции со странами ЕАЭС: 26899,1 тыс.руб.).

Финансирование деятельности осуществляется за счет собственных средств Общества и заёмных средств.

По состоянию на отчетную дату Общество не находится в состоянии реорганизации, банкротства/ликвидации.

1.2.4. Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 23 человека (на 31.12.2024 г. – 25 человек); среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 21 чел., за 2024 год – 23 чел.

ООО «Квинта» относится к категории средних предприятий – внесена в реестр малых и средних предприятий.

1.2.5. Общество применяет следующий режим налогообложения: ОСНО.

## **2. Информация об учетной политике экономического субъекта в соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и информация, необходимая для понимания пользователями представленной отчетности о порядке ее формирования**

2.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в действующей редакции).

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в полном объеме (упрощенный бухгалтерский учет и упрощенная бухгалтерская отчетность не применяются).

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской отчетности в Обществе несет директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета несет директор.

Бухгалтерский учет всей организации, формирование бухгалтерской отчетности, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности и ОП осуществляется специализированной обслуживающей организацией, которая имеет права и несет ответственность, аналогичную правам и обязанностям (ответственности) главного бухгалтера согласно Закону "О бухгалтерском учете". Взаимоотношения данных сторон регулируются договором, заключаемым согласно ГК РФ.

2.2. Основные положения учетной политики (основные принципы и методы, применявшиеся при ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности) - раскрытие учетной политики:

2.2.1. При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов).

2.2.2. Согласно учетной политике, Общество признает информацию *существенной*, если её пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Критерии существенности компанией определяют самостоятельно.

Общество выделяет количественные и качественные критерии существенности (когда информация влияет на решения пользователей независимо от ее суммового выражения).

В рамках количественных критериев информация считается существенной, если она составляет 5 и более процентов от соответствующей статьи отчетности (при отсутствии качественных характеристик, указанных выше).

2.2.3. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость ОС при их приобретении формируется по цене продавца с учетом сопутствующих расходов (стоимость доставки, монтажа, вознаграждение посреднику, госпошину и т.п.), с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления; при сооружении – по цене договора на создание объекта (например, договора строительного подряда) с учетом всех сопутствующих расходов на создание объекта ОС.

Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды. В случае отсутствия существенных расхождений при оценке ожидаемого срока полезного использования, Организация может устанавливать его по аналогии со сроком, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Амортизация основных средств начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем поступления объекта, прекращает – с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Амортизация основных средств относится в состав расходов по обычным видам деятельности.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Переоценка основных средств не производится. Основные средства на отчетную дату учитываются по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

Способы оценки основных средств по группам:

- земельные участки,
- здания,
- инвестиционная недвижимость,
- производственная недвижимость
- прочая недвижимость
- сооружения,
- машины и оборудование (кроме офисного),
- транспортные средства, в том числе грузовой транспорт, легковой транспорт, спец.техника,
- техника для управления и контроля,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- офисное оборудование,
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания,
- иные виды основных средств.

являются идентичными.

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Ликвидационная стоимость определяется как величина, которая организация получила бы в случае выбытия объекта, включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия, после вычета предполагаемых затрат на выбытие. В случае отсутствия соответствующей подтвержденной информации ликвидационная стоимость признается равной нулю. Ликвидационная стоимость объекта основных средств также считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Тестирование элементов амортизации основных средств (срока полезного использования, способа амортизации и ликвидационной стоимости) осуществляется перед составлением годовой отчетности, а также при наличии признаков их существенного изменения в течение года.

Тестирование основных средств на предмет обесценения осуществляется перед составлением годовой отчетности; возникшие разницы включаются в состав прочих расходов Общества. Тестирование осуществляется по правилам, предусмотренным МСФО (IAS 36 "Обесценение активов").

2.2.4. При идентификации договора **аренды** как финансовой аренды организация, выступая арендодателем, признает инвестицию в аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

В качестве арендатора Организация признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

-не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

-компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс.руб.

Арендные платежи по договорам аренды, по которым не возникает обязанности признания обязательства по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом, срок полезного использования ППА определяется, исходя из наиболее реального срока пользования объектом.

Обязательства по аренде отражаются по дисконтированной стоимости будущих арендных платежей. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заёмные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Амортизация ППА относится в состав расходов по обычным видам деятельности, начисление дисконта по обязательствам по аренде – в состав прочих расходов с отнесением в отчете о финансовых результатах к процентным расходам.

2.2.5. Сроки полезного использования *нематериальных активов* (НМА) устанавливаются в месяцах, исходя из периода, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды, включая законодательно установленные сроки владения ими.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности. Амортизация НМА начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем поступления объекта, прекращает – с месяца, следующего за месяцем выбытия.

По НМА с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов нематериальных активов, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу списываются на затраты в момент из запуска в эксплуатацию.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Способы оценки НМА по группам: произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин; изобретения; полезные модели; селекционные достижения; секреты производства (ноу-хау); товарные знаки и знаки являются идентичными.

Переоценка НМА не производится.

Тестирование элементов амортизации (срока полезного использования, способа амортизации и ликвидационной стоимости) НМА осуществляется перед составлением годовой отчетности, а также при наличии признаков их существенного изменения в течение года.

Тестирование НМА на предмет обесценения осуществляется перед составлением годовой отчетности; возникшие разницы включаются в состав прочих расходов Общества. Тестирование осуществляется по правилам, предусмотренным МСФО (IAS 36 "Обесценение активов").

2.2.6. К запасам (материалы, товары для продажи, используемые для управленческих нужд организации) относятся:

Запасы (оборотные активы) при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка (для целей учёта в составе расходов) осуществляется по средней себестоимости, которая формируется по итогам месяца.

Запасы, приобретенные для управленческих нужд (при их незначительности), включаются в расходы периода, в котором они понесены.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется, исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно в составе расходов на продажу.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов и др.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Указанный оценочный резерв относится в состав прочих расходов.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.2.7. Управленческие расходы, учитываемые на счете "Общехозяйственные расходы", а также коммерческие расходы, учтенные на счете "Расходы на продажу" по итогам отчетного периода полностью признаются в себестоимости продаж, обособливаются в отчете о финансовых результатах.

2.2.8. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом применяется балансовым методом.

2.2.9. В 2025 году внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", что привело к изменениям по следующим строкам бухгалтерской отчетности за 2025 год: 2340 и 2350 (показатели за 2024 год).

Иные существенные изменения в учтенную политику в 2025 году не вносились. При этом, способы учета и формирования бухгалтерской отчетности Обществом применялись последовательно от периода к периоду.

2.3. Информация, необходимая пользователям отчетности о порядке ее формирования:

2.3.1. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2025 году не имеется.

При формировании учетной политики организации допущения, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008, не использовались; существенных отступлений от российских правил бухгалтерского учета не было.

Общество досрочно не применяло в 2025 г. никакие опубликованные, но ещё не вступившие в силу, федеральные стандарты бухгалтерского учета.

2.3.2. Изменений учетных оценок Обществом в 2024 г. и в 2025 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось.

2.3.3. Изменения принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, иных составляющих отчетности и пояснений нет; несопоставимости данных за отчетный

период и период, предшествующий отчетному, нет (существенные корректировки не осуществлялись).

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" изменений составляющих отчетности (в части форм) и сопоставимых показателей не имеется.

2.3.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе соблюдения *принципа непрерывности деятельности* (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты, а также в ином обозримом периоде): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства (не имеет признаков банкротства), способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности (в том числе по операционным и географическим сегментам).

2.3.5. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ, средства в расчетах, оценочные обязательства, отложенные налоги и др.). В результате инвентаризации запасов (тмц) выявлены излишки товара (пересорт, излишки при пересчете) на сумму 93 тыс.руб. и выявлен товар, который подлежит списанию вследствие естественных причин (потеря потребительских свойств и внешнего вида во время хранения, моральный и физический износ) на сумму 1355 тыс.руб.

В течение 2025 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами, и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" в ООО «Квинта» организовало и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности силами специализированной обслуживающей организацией.

### **3. Информация, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами (включая информацию о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств)**

#### **3.1. Основные средств, капитальные вложения и аренда:**

##### **1) Наличие и движение основных средств:**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства	За 2025 г.	10 625	(10 475)	(138)	10 625	(10 613)
	За 2024 г.	10 625	(9 468)	(1 007)	10 625	(10 475)

2) В течение 2025 года (а также – 2024 года) по основным средствам начислялась амортизация с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности.

Не амортизируемых объектов ОС не имеется.

Переоценка основных средств не производилась (не предусмотрена учетной политикой). Накопленного обесценения основных средств и инвестиционной недвижимости не имеется (обесценения основных средств в течение отчетного года не возникало).

Элементы амортизации основных средств в отчетном году существенных изменений не претерпели.

Доход в составе прибыли (убытка) в виде суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами, в отчетном периоде не возникал.

3) В 2025 г. действовали договоры аренды, по которым в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 не признавались ППА и обязательство по аренде, ввиду того, что договором аренды 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; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду при том, что:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (три договора);

По данным договорам было арендовано имущество:

- офисные помещения общей площадью 324,6 кв.м, стоимость аренды в 2025 году составляла 159000 руб.;

- офисное помещение 14 кв.м, стоимость аренды с 01.01.25 по 31.08.25 составила 15876 руб.;

- офисное помещение 14 кв.м, стоимость аренды с 01.09.25 по 31.12.25 составила 16800 руб.

Затраты по арендованному имуществу, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2025 г. отсутствовали.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в 2025 г. отсутствовали.

Стоимость аренды по договорам аренды помещений в 2024 г. и 2025 г. увеличивалась в размере до 10% от первоначальной.

Арендуемое имущество используется в основном виде деятельности.

Обществом в 2024 г. и 2025 г. не признавалась инвестиция в аренду.

### 3.2. Запасы:

#### 1) Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года фактическая себестоимость	Изменения за период		На конец периода фактическая себестоимость
			затраты	списано фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	205 137	808 041	(830 009)	183 102
	За 2024 г.	173 780	1 106 831	(1 075 444)	205 070

2) В 2025 г. и 2024 г. резерв под снижение стоимости (обесценение) запасов Обществом не создавался.

В 2025 г. и 2024 г. восстановление ранее созданного резерва под обесценение запасов не осуществлялось.

3) Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов на 31.12.2025 г. составляют: 93 696 тыс.руб., на 31.12.2024 г. – 71 312 тыс.руб.

### 3.3. Дебиторская задолженность (расчеты с контрагентами):

#### 1) Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					погашено	на расходы	восстановление резерва		
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	40 291	(784)	18 147	(21 815)	(33)	(1 997)	590	(2 364)
	За 2024 г.	44 910	(169)	13 193	(17 812)	-	(1 846)	40 291	(784)
авансы выданные	За 2025 г.	64 740	-	86 225	(61 395)	(379)	-	89 191	-
	За 2024 г.	49 322	-	63 761	(47 796)	(547)	-	64 740	-

прочая	За 2025 г.	26 573	-	15 842	(19 450)	-	(49)	23 560	-
	За 2024 г.	8 790	-	1 629	(2 817)	-	-	26 573	-
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	131 605	(784)	120 215	(102 661)	-	(1 997)	149 342	(2 364)
	За 2024 г.	103 022	(169)	78 584	(68 425)	-	(1 846)	131 605	(784)

2) Дебиторская задолженность подразделяется на долгосрочную и краткосрочную в бухгалтерском балансе по сроку погашения – к долгосрочной относятся суммы со сроком погашения, превышающим 12 месяцев после отчетной даты.

Справочно: операционный цикл организации не превышает 12 мес.

3) По состоянию на отчетную дату:

- наиболее крупные дебиторы в части задолженности покупателей и заказчиков: ООО "ЮДМ+" ИНН 1215202376 задолженность 11244,5 тыс.руб.;

- наиболее крупные дебиторы в части задолженности поставщиков и подрядчиков заказчиков (по авансам выданным): Shanghai Laiwu Powder Material Co., LTD (Китай) задолженность 37892 тыс.руб., DALIAN MEIYIDA ECONOMIC&TRADE CO., LTD (Китай) задолженность 25382,5 тыс.руб.

- НДС по авансам выданным в сумме 629,9 тыс.руб. отражен в балансе по стр.1230.

4) В течение 2025 года было произведено списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию (безнадежной дебиторской задолженности), за счет резерва по сомнительным долгам на сумму 8,4 тыс.руб., в связи с истечением срока исковой давности или ликвидацией контрагента на сумму 404,4 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 г. и в 2025 г. формировался по задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (вне зависимости от сроков просрочки погашения задолженности).

3.4. Информация о денежных средствах организации (информация, также поясняющая и дополняющая отчет о движении денежных средств):

1) Сверка показателей отчетных форм по состоянию на отчетную дату:

Стр. 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса, тыс.руб.		Стр. 4450 и стр. 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало (конец) отчетного периода" Отчета о движении денежных средств, тыс.руб.	
на 31.12.2023	44 861	на 31.12.2023	44 861
на 31.12.2024	17 463	на 31.12.2024	17 463
на 31.12.2025	33 366	на 31.12.2025	33 366

2) Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб.:

Отчетная дата	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, всего	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, в том числе:		
		остатки на расчетных, текущих и иных аналогичных счетах в банках	остатки на валютных счетах	эквиваленты денежных средств
на 31.12.2023	44 860,5	5 101,2	259,3	39 500
на 31.12.2024	17 462,7	14 530,6	2,1	2 930,00
на 31.12.2025	33 365,5	371,1	0	32 994,4

3) Пояснения по денежным потокам и их отражению в отчетности:

- к денежным эквивалентам организация относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам организацией относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком до 1 месяца (при условии надежности кредитной организации);
- в случае возникновения денежных потоков, не отнесенных непосредственно к операционной, инвестиционной или финансовой деятельности (как указано в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету) данные операции для целей формирования ОДДС классифицируются организацией самостоятельно, исходя их экономической сущности, а также отношения к отражению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах;
- "свернуто" (сальдировано) денежные потоки не отражались.
- иной существенной информации для понимания показателей отчета о движении денежных средств не имеется.

4) Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

- а) суммы открытых, но не использованных организацией по состоянию на отчетную дату кредитных линий: отсутствуют, ограничения по использованию данных ресурсов (ковенанты): отсутствуют;
- б) величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта по состоянию на отчетную дату отсутствуют;
- в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита (расшифровка суммы денежных средств, которые может привлечь организация) – не имеется;
- г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) – отсутствуют.

5) Дополнительная информация по ОДДС:

- а) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;
- б) сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности – отражена как денежные потоки по основной деятельности;
- в) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации – не имеется.

3.5. Операции с иностранной валютой:

1) Активы в иностранной валюте на 31.12.2025 г.:

- авансы поставщикам (Китай) на сумму 7 278,5 тысяч Юаней.

Активы в иностранной валюте на 31.12.2024 г.:

- авансы поставщикам (Китай) на сумму 2 774,8 тысяч Юаней;

- остатки на валютном счете 155 Китайских Юаней.

Обязательств в иностранной валюте не имеется.

2) Пересчет денежных потоков в иностранной валюте в рублёвый эквивалент производится по курсу Центрального банка РФ на дату совершения операции, а по остаткам на валютных счетах также на отчетную дату.

Курсовые разницы в отчетном году отражены в отчете о финансовых результатах сальдировано (прочие доходы от выбытия составили 368,3 тыс.руб., прочие расходы -2 320,4 тыс.руб.); за 2024 год соответствующая корректировка произведена. Сальдированное отражение курсовых разниц в составе сопоставимых показателей за 2024 год составило: 654 тыс.руб. – прочие доходы, 1941 тыс.руб. – прочие расходы, 2594 тыс.руб. – сальдированный результат.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, не зачислялись.

3.6. Собственный капитал (включая нераспределённую прибыль) организации (информация, также поясняющая и дополняющая отчет об изменениях капитала):

- 1) Изменений размера уставного капитала ООО «Квинта» в 2024 г. и 2025 г. не осуществлялось.
- 2) Дополнительных вкладов в имущество Общества от участников не поступало.
- 3) Промежуточные дивиденды участнику Общества в течение 2024 г. и 2025 г. не объявлялись и не выплачивались.  
В 2024 году выплачивались дивиденды единственному участнику Общества в размере 128 500 тыс. руб. – нераспределенная прибыль за 2017-2020 годы.  
В 2025 году выплачивались дивиденды единственному участнику Общества в размере 5 000 тыс. руб. – часть нераспределенной прибыли за 2021 год.

3.7. Обязательства организации, включая полученные кредиты и займы, выданные (полученные) обеспечения, оценочные обязательства:

1) Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило	списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 412	548	(8 303)	(22)	-	8 640
	За 2024 г.	3 690	13 537	(1 251)	(27)	463	16 412
авансы полученные	За 2025 г.	6 579	9 676	(6 841)	(12)	-	10 711
	За 2024 г.	12 682	4 929	(11 032)	-	-	6 579
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	20 315	13 978	(19 112)	-	-	15 773
	За 2024 г.	5 367	18 583	(22 142)	-	-	20 316
займы	За 2025 г.	50 000	-	(30 000)	-	-	20 000
	За 2024 г.	-	50 000	-	-	-	50 000
прочая	За 2025 г.	1 059	286	(344)	-	-	1 000
	За 2024 г.	886	436	(263)	-	-	1 059
Итого краткосрочные обязательства	За 2025 г.	94 366	24 489	(64 600)	(34)	X	56 125
	За 2024 г.	22 626	87 486	(34 688)	(27)	X	94 366

2) Обязательства (кредиторская задолженность, а также полученные кредиты и займы) подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в бухгалтерском балансе по сроку погашения: к долгосрочным относятся обязательства со сроком погашения, превышающим 12 месяцев после отчетной даты, к краткосрочным - со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на отчетную дату:

- наиболее крупные кредиторы в части задолженности покупателей и заказчиков (по авансам полученным): ООО "ВАРИАНТ" ИНН 1215189421 – 3453,9 тыс.руб., ООО "ТОРЭКС" ИНН 6453013457 – 2053,4 тыс.руб.;

- наиболее крупные кредиторы в части задолженности поставщиков и подрядчиков: ООО "ИНТЕКРОН" ИНН 1215054488 – 7 906 тыс.руб.

НДС по авансам полученным в сумме 2043,9 тыс.руб. отражен в балансе по стр.1520.

Вся отраженная в балансе кредиторская задолженность относится к категории непросроченной (текущей).

3) По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет непогашенный безпроцентный займ:

- краткосрочный в объеме 20 000 тыс.руб., полученный от учредителя Морозова С.А. на текущие расходы.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет непогашенный безпроцентный займ:

- краткосрочный в объеме 50 000 тыс.руб., полученный от учредителя Морозова С.А. на текущие расходы.

Обязательства перед указанными кредиторами в течение 2024 и 2025 гг. выполнялись в полном объеме и в установленные сроки.

#### 4) Оценочные обязательства:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
				погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	663	2 023	(1 789)	897
	За 2024 г.	120	2 231	(1 688)	663

Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам работникам (с учетом страховых взносов) по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 897 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. - 663 тыс.руб.).

Ожидаемый срок использования данного оценочного обязательства – 2026 год.

Иные оценочные обязательства не создавались, ввиду отсутствия условий их признания.

#### 3.8. Прочие показатели бухгалтерского баланса:

- в составе прочих внеоборотных активов отражены отложенные налоговые активы на 31.12.2025г.: 815 тыс.руб., на 31.12.2024 г. соответственно: 1240 тыс.руб.;

- в составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов на 31.12.2025 г.: 29 тыс.руб., на 31.12.2024 г. соответственно: 161 тыс.руб.;

- в составе прочих долгосрочных обязательств отражены отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025г.: 2 тыс.руб., на 31.12.2024 г. соответственно: 27 тыс.руб.

#### 3.9. Доходы и расходы организации (информация, дополняющая отчет о финансовых результатах):

1) К выручке (доходам от обычных видов деятельности) в организации относится: торговля оптовая (мелкооптовая). Соответствующие данной деятельности расходы относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Иные поступления (доходы и расходы) относятся к прочим доходам и расходам.

Динамика показателей основной деятельности организации по видам:

Наименование показателей	Значение показателей	
	2025 г.	2024 г.
Выручка, тыс.руб.	903 295	1 186 355
Прямые расходы, тыс.руб.	754 319,4	998 782

Товары продавались на территории России, также осуществлялись экспертные операции в Казахстане, Беларусь, Армению, Узбекистан. Так как организация не относится к эмитентам публично размещаемых ценных бумаг, то информация в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" подробно в настоящих Пояснения не раскрывается.

#### 2) Расходы организации:

- расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.):

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	786 622,4	1 032 312,8
Затраты на оплату труда	19 128,5	21 027,3

Страховые взносы	4 116,4	3 932,5
Амортизация	137,9	1 007,4
Прочие затраты	23 110,8	20 602,9
Итого расходы по обычным видам деятельности:	833 116,0	1 078 883,0

- прочие доходы и, соответственно, расходы включают:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
<b>Прочие доходы:</b>	<b>148,0</b>	<b>204,0</b>
- Оприходование мпз	93,0	66,0
- Претензия	15,0	57,0
- Списание кредиторской задолженности	34,0	60,0
- Прочие доходы	6,0	21,0
<b>Прочие расходы:</b>	<b>7 272,0</b>	<b>3 922,0</b>
- Корректировка реализаций (прошлый период)	32,0	17,0
- Курсовые разницы	1 952,0	654,0
- Списание мпз	1 355,0	617,0
- Списание дебиторской задолженности	413,0	547,0
- Резерв по сомнительным долгам	1 581,0	614,0
- Услуги банка	1 848,0	352,0
- Прочие расходы	91,0	1 121,0

Доходы от размещения средств на банковских вкладах (депозитах) отражены в Отчете о финансовых результатах обособленно.

Прочие доходы и расходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков – нет.

#### **4. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами**

4.1. Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и условные обязательства, события после отчетной даты:

- условные активы и условные обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Существенных изменений в порядке формирования и отражения оценочных значений и оценочных обязательств в 2025 году не возникло;

В 2025 г. Общество являлось участником следующих судебных (арбитражных) разбирательств: - - дело № А41-17549/2025 от 10.03.2025

Сумма: 2 746 781,52 руб.

Исход: Завершено, Выиграно

Категория: о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки

Тип: Экономические споры по гражданским правоотношениям

Истец: ООО "Квинта"

Ответчик: ООО "Экосталь"

Первая инстанция

17.06.2025: Иск удовлетворить полностью.

По указанным судебным разбирательствам формировать оценочное обязательство не требуется;

В Обществе не существует существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г., которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих Пояснениях.

- Общество не отражает никакие активы и обязательства по справедливой стоимости, кроме непосредственно обозначенных в федеральных правилах бухгалтерского учета, описанных в настоящих Пояснениях отдельно.

#### 4.2 Налогообложение организации:

Общество в течение 2025 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- налог на прибыль: начислено 18249 тыс.руб., уплачено 18906 тыс.руб.;
- НДС: начислено 31100 тыс.руб., уплачено 17182 тыс.руб.

Общество в течение 2024 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- налог на прибыль: начислено 22906 тыс.руб., уплачено 22449 тыс.руб.;
- НДС: начислено 20450 тыс.руб., уплачено 24053 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражено по стр.1230 на 31.12.2025 г. в сумме 756 тыс.руб., на 31.12.2024 г. по стр.1230 в сумме 590 тыс.руб. Указанная задолженность сверена с ФНС.

Просроченной задолженности по налогам и сборам организация на отчетную дату не имеет; отсроченных (рассроченных) платежей по налогам не имеется.

Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 31.12.2024 г. организация не имеет.

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом применяется.

Постоянные налоговые разницы на 31.12.2025 г. в сумме 23 тыс.руб. возникли за счет разницы вне-реализационных расходов (не учитываемые в целях налогообложения), отложенные налоговые активы в сумме 815 тыс.руб. сформированы вследствие разниц резервов отпусков и резервов сомнительных долгов, отложенные налоговые обязательства в сумме 2 тыс.руб. - за счет разниц амортизации ОС и резервов сомнительных долгов; условный расход (доход) по налогу на прибыль за отчетный год составляет 18626 тыс.руб.

Постоянные налоговые разницы на 31.12.2024 г. в сумме 129 тыс.руб. возникли за счет разницы вне-реализационных расходов (не учитываемые в целях налогообложения), отложенные налоговые активы в сумме 1240 тыс.руб. сформированы вследствие разниц амортизации ОС, резервов отпусков и резервов сомнительных долгов, отложенные налоговые обязательства в сумме 27 тыс.руб. - за счет разниц амортизации ОС и резервов сомнительных долгов; условный расход (доход) по налогу на прибыль за отчетный год составляет 22170 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль для организации, согласно нормам НК РФ, для настоящей отчетности составляет 25% (в 2024 году – 20%).

4.3. Дивиденды за 2025 год до составления настоящей отчетности не объявлялись.

4.4. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. нет.

4.5. Прекращаемой деятельности (прекращаемых операций) и долгосрочных активов для продажи нет. Существенных ограничений по использованию активов организации нет.

4.6. Связанные стороны и операции со связанными сторонами:

4.6.1. К связанным сторонам Общества относятся:

- ООО «Интекрон» (ИНН 1215054488, директор Морозов Сергей Александрович) и ООО «Экспо-Дек-М» (ИНН 1215192128, учредитель Морозов Сергей Александрович);
- управленческий персонал.

Бенефициарным владельцем Общества является единственный участник Морозов Сергей Александрович. Изменения в составе участников Общества в 2025 году не было.

4.6.2. Сделок с заинтересованностью, а также крупных сделок, которые подлежали бы дополнительному согласованию (одобрению) в 2025 г. Общество не совершало.

#### 4.6.3. Операции со связанными сторонами:

	2025 год	2024 год
<i>ООО "Интекрон" - поставщик:</i>		
- закуплено мпз	195 985	268 772
- оплата за закупленные мпз	203 500	256 510
- кредиторская задолженность на конец года (за закупленные мпз)	7 906	15 421
<i>ООО "Интекрон" - покупатель:</i>		
- продажи товара	79 026	93 141
- оплата за товары	84 522	91 038
- дебиторская задолженность на конец года (за проданные товары)	2 245	7 741

	2025 год	2024 год
<i>ООО "ЭкспоДек-М" - покупатель:</i>		
- продажи товара	710	851
- оплата за товары	1 190	695
- дебиторская задолженность на конец года (за проданные товары)	-	185
- кредиторская задолженность (авансы) на конец года (за проданные товары)	295	-

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям предусмотрены договорами. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанными сторонами не формировались (не требуются); дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами не списывались (не требуется).

4.6.4. Управленческому персоналу выплачено текущее вознаграждение в денежной форме (в совокупности) за 2025 год 5022 тыс.руб., в том числе НДФЛ - 646 тыс.руб., страховые взносы по данным выплатам составили: 951 тыс.руб. Соответственно, за 2024 год указанные суммы: 5254 тыс.руб., 679 тыс.руб., 933 тыс.руб.

Иные (долгосрочные вознаграждения) управленческому персоналу не предоставлялись.

### **5. Иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств**

#### 5.1. Структура органов управления ООО «Квинта»:

Высшим органом управления ООО «Квинта» является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор; полномочия определены уставом на срок 5 (пять) лет. Директором является Морозов Сергей Александрович – единственный участник Общества.

В течение 2025 года проведено 2 (два) собрания единственного участника Общества.

5.2. Отчетность ООО «Квинта» за 2024 (предшествующий) год подвергалась аудиту. Аудитором Общества за 2025 год является ООО "Илло-Аудит" (член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество", ОГРН 12006048802).

5.3. Размер чистых активов организации на 31.12.2025 г. составил 364300 тыс.руб. (превышает сумму уставного капитала); на 31.12.2024 г. - 354997 тыс.руб.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами, Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не отвечает.

5.4. Раскрытие информации о рисках:

5.4.1. В данном разделе мы раскрываем информацию от тех рисков хозяйственной деятельности организации, которые с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

5.4.2. Основные риски, имеющие отношение на отчетную дату к нашей организации:

Финансовые, включая следующие группы:

1) рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Рыночные риски не возникают в существенных объемах.

2) кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Указанный риск отсутствует в значительном размере.

5.4.3. Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Указанные риски оказывают влияние на Общество в несущественном объеме.

Основой управления финансовыми рисками в организации является управление ликвидностью и платёжеспособностью организации в совокупности с рентабельностью целью обеспечения своевременного получения финансовых ресурсов, исполнения приняты платежных обязательств.

5.4.4. Правовые: риск не возникает в существенных объемах.

5.4.5. Страновые и региональные: риск не возникает в существенных объемах.

5.4.6. Репутационные: риск не возникает в существенных объемах.

5.4.7. Иные риски: значимые – отсутствуют.

В связи с проведенной оценкой данных рисков (включая воздействие зарубежных санкций, связанных с СВО) мы не ожидаем существенного их влияния на оценку соблюдения нашей организацией принципа непрерывности деятельности.

Существенного изменения в видах рисков и их уровне (по сравнению с предшествующим отчетным периодом) нет.

Директор С.А.Морозов

"25" февраля 2026 г.