

Общество с ограниченной ответственностью "Квалитет"
(ООО "Квалитет")
ИНН 5906180680, КПП 590601001, ОГРН 1245900008980,
614107, Пермский край, г.о. Пермский, г. Пермь, ул. Лебедева, д.25Б, офис 271

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 43.21.
- 1.2. Директор Общества – Мельчин Сергей Леонидович
- 1.3. Главный бухгалтер Общества – Мельчин Сергей Леонидович.
- 1.4. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 года – 1 человек.
- 1.5. Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мельчин Сергей Леонидович	10000	100	10000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

2.1. Сведения из учетной политики:

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, которой вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты не денежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО)

(Основание: пп. «в» п.36, ФСБУ 5/2019).

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых

результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Структура активов и пассивов общества

3.1. Наличие и движение основных средств

Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря			На 31 декабря 2025 года
	2024 года	Увеличение	Уменьшение	
Здания и сооружения	-			
Машины и оборудование	-	1250	76	1174
Земельные участки	-			
Транспортные средства	-			
Произв.и хоз.инвентарь	-			
Прочие	-			
Итого	-	1250		1174

Наименование показателя	На 31 декабря			На 31 декабря 2024 года
	2023 года	Увеличение	Уменьшение	
Здания и сооружения	-			-
Машины и оборудование	-			-
Земельные участки	-			-
Транспортные средства	-			-
Произв.и хоз.инвентарь	-			-
Прочие	-			-
Итого	-			-

Основные средства общества, строка баланса 1150

(тыс.руб.)

Группа ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2025.	Доля в общей стоимости, %
Здания, сооружения		
Машины и оборудование (кроме офисное)	1174	100
Офисное оборудование		
Транспортные средства		
Производственный и хозяйственный инвентарь		
Земельные участки		
Прочие ОС		
Не введенные в эксплуатацию ОС		

ИТОГО	1174	100,0
--------------	-------------	--------------

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2024,2025 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя		2024	2025
Здания и сооружения	-		
Транспортные средства			
Машины и оборудование			76
Прочие			
Итого			76

ЗАПАСЫ, строка баланса 1210.

(тыс.руб.)

№ пп	Вид запасов		2024г	На 31.12.2025
1	Готовая продукция			
2	Материалы для производства			
3	Товары			
5	Затраты в незавершенном производстве		104	40
	ИТОГО		104	40

Строка 1210 включает в себя товары для перепродажи, сырье, закупленное для выпуска продукции, и оказания услуг, затраты в незавершенном производстве.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, строка баланса 1230.

Структура задолженности, следующая:

№ пп	Вид задолженности	Сумма, тыс. руб	Доля в общей стоимости, %
1	Авансы выданные Поставщикам и Подрядчикам (с учетом уменьшения на сумму НДС по авансам выданным) в том числе	38	10
	<i>НДС с аванса выданного Поставщикам</i>	6	
2	Дебиторская задолженность Покупателей (с учетом уменьшения на резерв по сомнительным долгам) в том числе		
	<i>Остаток резерва по сомнительным долгам</i>		
3	Задолженность бюджета по налогам и сборам	356	90
4	Прочая задолженность		
	ИТОГО	394	100,00

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, строка баланса 1520.

Структура задолженности, следующая:

№ пп	Вид задолженности	Сумма, тыс. руб	Доля в общей стоимости, %
1	Задолженность перед Поставщиками	-	-
2	Авансы, полученные от Покупателей (уменьшенные на сумму НДС с авансов начисленный) в том числе	-	-
	<i>НДС с авансов полученных</i>	-	-
3	Задолженность перед бюджетами по налогам и сборам	81	100
	Задолженность перед бюджетами по по страховым взносам	-	-
4	Задолженность по плате труда	-	-
6	Прочая задолженность	-	-
	ИТОГО	81	100,00

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом по налогам и сборам и работникам по оплате труда.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (краткосрочные),

Структура задолженности, следующая: стр.1510 баланса

	Процентная ставка	Валюта кредита/ займа	31.12.2024	31.12.2025
		тыс.		
<i>Займы учредителя</i>		руб	-	241
		руб		240
Итого:			241	240

Долгосрочные займы и процентные обязательства по ним на 31.12.2025г отсутствуют.

Просроченная задолженность по кредитам, займам и процентов по ним отсутствует.

4. Основные показатели деятельности общества:

№ пп	Наименование статьи	ед. изм.	Значение за 2024 год	Значение за 2025 год
1	Выручка от реализации	тыс.руб.	226	4618
	<i>в том числе Покупателям на территории РФ</i>	тыс.руб.	226	4618
	<i>в том числе Покупателям в страны ЕАЭС</i>	тыс.руб.	-	-
2	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг.	тыс.руб.	70	1602
3	Валовая прибыль	тыс.руб.	156	3016
5	Коммерческие(управленческие) расходы всего:	тыс.руб.	144	854
6	Амортизация ОС	тыс.руб.	-	-
7	Аренда офисных и складских помещений	тыс.руб.	-	7

8	Лизинговые расходы	тыс.руб.	-	-
9	Расходы по оплате труда	тыс.руб.	-	403
10	Резерв на оплату отпусков	тыс.руб.	-	-
11	Страховые взносы	тыс.руб.	-	123
12	Транспортно сбытовые расходы	тыс.руб.	-	-
13	Расходы по хранению товара и складированию	тыс.руб.	-	-
14	Прочие коммерческие расходы	тыс.руб.	144	321
15	Прибыль от продаж	тыс.руб.	12	2162
17	Проценты к получению	тыс.руб.	-	-
18	Проценты к уплате	тыс.руб.	-	-
19	Прочие доходы всего: в т. ч.		-	-
20	Премии от Поставщиков полученные	тыс.руб.	-	-
21	Доходы, связанные с реализацией основных средств	тыс.руб.	-	-
22	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	тыс.руб.	-	-
23	Доходы от реализации прочего имущества	тыс.руб.	-	
24	Доходы от курсовой разницы	тыс.руб.	-	-
25	Доходы от штрафов, пеней и неустоек к получению по хоз. договорам	тыс.руб.		
26	Доходы, от списания кредиторской задолженности	тыс.руб.	-	-
27	Прочие доходы	тыс.руб.	-	-
28	Прочие расходы всего: в т. ч.		4	9
29	Амортизация переданных в аренду ОС	тыс.руб.	-	-
30	Благотворительная помощь	тыс.руб.	-	-
31	Госпошлина	тыс.руб.		
32	Расходы, связанные с реализацией основных средств, прочего имущества	тыс.руб.	-	-
33	Расходы от курсовой разницы	тыс.руб.	-	-
34	Налоги и сборы	тыс.руб.	-	-
35	Расходы от резерва по сомнительным долгам	тыс.руб.	-	-
36	Расходы, от списания дебиторской задолженности	тыс.руб.	-	-
37	Прочие расходы	тыс.руб.	-	-
38	Платы за предоставление кредита и прочих фин. инструментов	тыс.руб.	-	-
39	Услуги банка	тыс.руб.	4	9
40	Штрафы, пени и неустойки к уплате	тыс.руб.	-	-
41	Прибыль до налогообложения (ЕВТ)	тыс.руб.	8	2153
42	Чистая прибыль	тыс.руб.	6	1615
43	Налог на прибыль		-2	-538

5.Обеспечения и поручительства.

По состоянию на 31.12.2025г обеспечений и поручительств у общества нет.

6.Оценочные обязательства.

Оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2025г нет, резерв на оплату отпусков и резерв на гарантийный ремонт не создаются.

7. Иная информация

7.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

7.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Судебные споры – По состоянию на 31 декабря 2025г отсутствуют. Руководству Компании не известно о претензиях, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время



Директор

(наименование должности)

13 марта 2026 г.

(подпись)

Мельчин Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)