Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «КВАРЦ» за 2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КВАРЦ» за 2025 год, подготовленной по состоянию на 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦ» является самостоятельным хозяйствующим субъектом. Общество учреждено и действует на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Сведения об организации

Официальное наименование

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦ».

Сокращенное наименование организации – ООО «КВАРЦ»

Сведения о регистрации юридического лица

ИНН: 6230116804

КПП: 623001001

ОГРН: 1206200004823

Место нахождения: 390046, обл. Рязанская, г. Рязань, ул. Маяковского, 1А, оф. 307/2

ООО "КВАРЦ" имеет лицензии на право заниматься следующими видами деятельности:

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
РЯЗ 023020 ТЭ от 08.04.2024	МИНИСТЕРСТВО ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ	Разведка и добыча полезных ископаемых	08.04.2024 - 01.01.2041
РЯЗ 90445 ТП от 15.04.2021	МИНИСТЕРСТВО ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ	Геологическое изучение, в целях поиска и оценки месторождений общераспространенных полезных ископаемых (песков строительных) на участке недр общего значения «Центральный»	15.04.2021 - 01.04.2026

Описание деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества согласно ЕГРЮЛ – 08.12 - Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина.

В настоящий момент добыча песка на месторождении «Центральный» еще не начата, заканчиваются только работы по геологическому изучению в целях поиска и оценки месторождений общераспространенных полезных ископаемых (песков строительных) на участке недр общего значения «Центральный».

В 2025г основная выручка получена от продажи покупных товаров.

Единоличный исполнительный орган Общества - **директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года Директором Общества является** Бочаров Илья Александрович.

Организация числится в реестре малых предприятий.

1.2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», а также требованиями по раскрытию информации в отчетности действующих Положений и федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета использовать типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, без добавления дополнительных субсчетов.

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности корректировка показателей за аналогичный период не осуществлялась.

2. 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 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Изменения в учетную политику, влияющую на сопоставимые показатели отчетности, не вносились. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году:

Материально-производственными запасами признаются активы, используемыми в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, с применением субсчетов к счету 10 «Материалы», либо учитывается на счете 41 «Товары».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней стоимости.

После признания все основные средства (далее ОС) оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость объектов ОС на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем постановки на учет основных средств.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является итог группы статей по разделу.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей бухгалтерского баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов.

Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: доходы за исключением арендной платы и продажи неосновного имущества.

Доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения (выплаты) денежных средств.

При обнаружении существенной ошибки прошлых лет, выявленной после утверждения годовой отчетности, сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не пересчитываются.

Налогоплательщик применяет основную систему налогообложения.

3. Капитал. Непрерывность деятельности.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества оплачен полностью.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем. В 2025г Обществом получена прибыль 14 тыс. руб. В 2025 году участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. Основные средства.

В декабре 2025г приобретены основные средства в общей сумме 1299 тыс. руб. На начало 2025г основных средств на балансе Общества не было. Инвестиционной недвижимости, неамортизируемых объектов основных средств, а также основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, у Общества нет.

5. Выручка. Прочие доходы и расходы.

В 2024г выручки по основной деятельности у Общества не было. В 2025г выручка составила 17 648 тыс. руб., в том числе:

- От продажи покупных товаров - 16 805 тыс. руб.
- От оказания услуг - 843 тыс. руб.

Прочие доходы Общества в 2025г составили 6 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к получению (на остаток расчетного счета) - 3 тыс. руб.
- Реализация прочего имущества - 3 тыс. руб.

Результат реализации прочего имущества в 2025г (прибыль 3 тыс. руб.) показан свернуто в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов.

Прочие расходы Общества в 2025г составили 314 тыс. руб., в том числе:

- Транспортный налог – 25,6 тыс. руб.
- Услуги банков – 13,4 тыс. руб.
- Проценты по займам полученным – 168,3 тыс. руб.
- Прочие расходы – 106,7 тыс. руб.

6. Запасы

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, у Общества не было.

Состав и движение запасов отражены в таблице 6.1.

(Таблица 6.1.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	15 890	(15 763)	X	127	-
	За 2024 г.	42	-	-	(42)	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 957	(3 745)	(85)	127	-
	За 2024 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	11 930	(11 930)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3	(88)	85	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность Общества является краткосрочной. Просроченной и сомнительной задолженности нет. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Состав дебиторской задолженности отражены в таблице 7.1.

(Таблица 7.1.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	349	-	5 237	-
	За 2024 г.	463	-	349	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	79	-	-	-
	За 2024 г.	84	-	79	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	4 118	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	88	-	68	-
	За 2024 г.	88	-	88	-
Расчеты с разными	За 2025 г.	97	-	583	-

дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	97	-	97	-
	За 2025 г.	76	-	452	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	185	-	76	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	16	-
	За 2024 г.	9	-	9	-
	За 2025 г.	349	-	5 237	-
Итого	За 2024 г.	463	-	349	-

8. Обязательства

Вся кредиторская задолженность, заемные средства и прочие обязательства Общества являются краткосрочными. Просроченной задолженности нет.

Директор (подпись) Бочаров И.В.

02.03.2026г