

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КВАНТУМ» (ООО «Квантум»)

ИНН 5260344429, КПП 526201001, ОГРН 1125260016760

Адрес: 603098, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Краснозвездная, д. 19, к. 1, помещ. П40, ком. 7

1. Общая информация об организации

ООО «Квантум» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

51.53.24—Оптовая торговля прочими строительными материалами

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период			На конец периода	
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начислен е амортизаци и (износа)	Стоимость	Амортизаци я (износ)	Остаточная стоимость
КТП/Т К-К 630/6/0,4 КВа, 00-000005	1 617 286,36	377 366,71	1 239 919,65		107 819,10	1 617 286,36	485 185,81	1 132 100,55
Автомобиль Kia Cerato BD VIN: XWEFC41CBLC009666, 00-000004	1 266 583,33	1 266 583,33				1 266 583,33	1 266 583,33	
Кабель КГ-ХЛ 3*120+1*70, 00-000001	143 048,85	143 048,85				143 048,85	143 048,85	
Кабель КГ-ХЛ3*185+1*195 ГОСТ, 00-000006	351 200,00	175 600,01	175 599,99		117 066,66	351 200,00	292 666,67	58 533,33
Погрузчик LOVOL FL956H, 00-000008				6 923 153,23	230 771,78	6 923 153,23	230 771,78	6 692 381,45
Блок-контейнер, 00- 000007				162 500,00	21 666,64	162 500,00	21 666,64	140 833,36
Итого	3 378 118,54	1 962 598,90	1 415 519,64	7 085 653,23	477 324,18	10 463 771,77	2 439 923,08	8 023 848,69

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

	С-до на начало года	Поступление	Списание	С-до на конец года
Сч. 10	20520,24	660938,43	678011,21	3447,46
Сч. 41	18749466,09	79515740,0	89902222,58	8362983,51

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные вложения

На конец отчетного периода у Общества:

- нематериальные активы в сумме 20000000,00
- финансовые вложения (денежные средства на депозитных банковских счетах) 47690000
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам на 31.12.2025г. отсутствуют.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является ООО «Карго-Снаб», доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались..

8. Выручка (Доходы)от реализации.

Выручка от продажи (работ услуг) в бухгалтерском и налоговом учете отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги) другому лицу.

Доходы от реализации в бухгалтерском и налоговом учете в 2025 году составили 194463709 руб.(без НДС), прочие доходы (в т.ч. проценты по депозитам и выданным займам) 5811694 руб.

9. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы. Расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи» Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, в бухгалтерском учете составили 183765223,32 руб. (без НДС), в т.ч.:

Себестоимость продаж 162676413,25руб.

Коммерческие расходы 21088810,07 руб.

Расходы, связанные с реализацией, в налоговом учете составили 186966708 руб. (без НДС), в т.ч.:

Себестоимость продаж 162676413,25руб.

Коммерческие расходы 24290295 руб.

Расхождение на сумму 3201485 руб. связано с приобретением имущества в лизинг. В октябре 2025г. обществом был приобретен в лизинг погрузчик LOVOL FL956H. Уплаченные и начисленные в 2025г. лизинговые платежи взяты в расходы в налоговом учете.

10. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025 г. составила 598212руб. :

- расходы в виде процентов по долговым обязательствам 511233 руб.

- прочие расходы 86979 руб (услуги рко банков 54468 руб., прочие расходы 32511 руб.)

11. Финансовый результат в 2025 году

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бух. учета составила 15911968 руб .

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 3177621руб.

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил 12734347 руб..

На основании вышеизложенного Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 74692708,66 руб

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Туракулов Виктор Джабаралиевич (Решение от 03.11.2025)

Главный бухгалтер — Удалова Наталья Владимировна.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Квантум»

В. Д. Туракулов

Главный бухгалтер ООО «Квантум»

Н. В. Удалова

