

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО «КВАНТ+»

## 1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "КВАНТ+"  
Сокращенное наименование: ООО "КВАНТ+"  
ИНН/КПП 6928003975/692801001  
Регистрация Общества: Свидетельство ОГРН 1086906000246 от 20.03.2008 г.  
Юридический адрес: 171660, Тверская обл., г Красный Холм, ул. Ленина, д. 88/17  
Фактический адрес: 171660, Тверская обл., г Красный Холм, ул. Базарная, д. 54  
Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 14 человек.

### 1.1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 47.11; 46.77;  
71.20.5.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Торговля оптовая отходами и ломом;
- Технический осмотр автотранспортных средств (январь 2025 г.)

Общество имеет лицензию на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома черных металлов, цветных металлов.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 2.1. Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектами основных средств считаются активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты основных средств по всем группам после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, и их переоценка не производится.

Общество не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с

первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по основным средствам и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

## 2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости. Переоценка и обесценение НПА не производится.

По всем НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

## 2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен, не отражается.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

## 2.4. Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу оценки по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Товары учитываются по фактической себестоимости. Затраты на заготовку и доставку товаров, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится по методу оценки по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

## 2.5. Займы и кредиты

Расходы по кредитам и займам, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, и в полных суммах включаются в прочие, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

## 2.6. Учет расчетов по договорам аренды

Общество не признает в учете предметы аренды в качестве права пользования активом по договорам, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях не предусмотрены;

- намерение сдавать арендованное имущество в субаренду у Общества отсутствует.  
Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды.  
Общество использует упрощенный способ ведения учета аренды без отнесение арендованных помещений на основные средства. Расходы по аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Информация по арендованным помещениям отражается на забалансовом счете.

### 2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

### 2.8. Учет доходов и расходов

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

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

Затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

### 2.9. Резервы по сомнительным долгам

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся один раз в год на дату составления отчетности.

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

## 3. Информация о финансовом положении на отчетную дату и о финансовых результатах ее деятельности за отчетный период

### 3.1. Сведения о реорганизации

ООО «КВАНТ+» является правопреемником ООО «ВТОРРЕСУРС 69» в результате реорганизации в форме присоединения. Основание – решение единственного участника ООО «КВАНТ+» № 21 от 05.06.2025 г., договор о присоединении от 05.06.2025 г.

Сведения о правопреемнике внесены в ЕГРЮЛ 11.09.2025 г.

11.09.2025 г. в результате реорганизации в форме присоединения ООО «ВТОРРЕСУРС 69» передало ООО «КВАНТ+» следующие активы и обязательства:

Основные средства (оценка по остаточной стоимости) – 14 686 тыс. руб.

Товары – 4 771 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей – 0 руб.

Переплата по налогам (ЕНС) – 1422 тыс. руб.

НДС к возмещению – 205 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) – 28 тыс. руб.

Авансы выданные поставщикам – 46 тыс. руб.

Денежные средства на расчетном счете – 0 руб.

Долгосрочные заемные средства – 4 295 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства – 4 089 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками – 2 032 тыс. руб.

Уставный капитал – 50 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 10 692 тыс. руб.

### 3.2. Капитал

Уставный капитал составляет 450 тыс. руб., в т.ч. оплаченный – 450 тыс. руб.  
Единственный участник общества – доля 100 %.

За 2025 год чистый убыток составил 3 294 тыс. руб.

Доходы, полученные от продажи товаров, за 2025 г. составили 55 472 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (93 926 тыс. руб.). Уменьшение связано со значительным снижением спроса на товары.

Доходы от оказания услуг – 15 тыс. руб. (январь 2025 г.)

Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам, составили 42 865 тыс. руб.

Прямые расходы, относящиеся к реализованным услугам, составили 52 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 14 333 тыс. руб.

### 3.3. Иная информация

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 баланса числятся основные средства. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 44 890 тыс. руб. Амортизация основных средств – 30 256 тыс. руб. Начисленная амортизация за 2025 г. составила 2 827 тыс. руб.

В составе запасов по строке 1210 баланса числятся товары.

В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса числится дебиторская задолженность и расходы будущих периодов.

В состав дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. входит:

Дебиторская задолженность покупателей (за минусом резерва по сомнительным долгам) – 1 042 тыс. руб.

Авансы, выданные поставщикам – 162 тыс. руб.

Переплата по налогам – 291 тыс. руб.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам в 2025 г. не формировались.

Расходы будущих периодов на 31.12.2025 г. – 4 тыс. руб.

В состав строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса на 31.12.2025 г. входит:

Кредиторская задолженность перед поставщиками – 5 417 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам – 163 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по авансам полученным – 3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед работниками – 14 тыс. руб.

Директор ООО «КВАНТ+»  
Трофимов Ю.А.