

ООО «Квалитет 02»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «Квалитет 02»
- 1.2. Юридический адрес: 194292, Санкт-Петербург г, пер Верхний 5-й, д. 19, литер А, помещение 4- Н 37.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 05.10.2011
- 1.5. Численность сотрудников: 11 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10.000 рублей (десять тысяч руб. 00 коп.) и оплачен полностью. Единственный участник ООО «Квалитет 02» - Глотко Вячеслав Викторович с долей 100 %. Изменения состава участников и долей в 2025 г. не было.
- 1.7. Основные виды экономической деятельности ООО «Квалитет 02» по ОКВЭД:
25.99.29 Производство прочих изделий из недрагоценных металлов, не включенных в другие группировки
- 25.12 Производство металлических дверей и окон
- 25.62 Обработка металлических изделий механическая.
- 1.8 Генеральный директор ООО «Квалитет 02» - Глотко Вячеслав Викторович (приказ № 01 от 05.10.2011 г.). Главный бухгалтер ООО «Квалитет 02» - Глотко Вячеслав Викторович (приказ № 01 от 05.10.2011 г.).
- 1.9 Бухгалтерская отчетность ООО «Квалитет 02» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.10 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Квалитет 02» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются: ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- 1.11 ООО «Квалитет 02» имеет одно обособленное подразделение.
- 1.12 Деятельность ООО «Квалитет 02» не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 Положения учетной политики и способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета ООО «Квалитет 02»:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)

3. Иная информация

3.1 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Первоначальная стоимость основных средств 1742 тыс. руб. В состав основных средств входит: оборудование для металлообработки, компьютеры. В отчетном периоде основные средства не приобретались.

В 2025 г. ООО «Квалитет 02» арендовало производственное помещение по договору аренды №02/2025 от 01.02.2025 без права выкупа. Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018), так как ООО «Квалитет 02» имеет право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет металлопрокат, метизы, лакокрасочная продукция.

Выручка организации за отчетный период составила 23.545 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 6157 тыс. руб. Чистая прибыль за отчетный период составила 1220 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 1496 тыс. руб. Уменьшение данных показателей связано со снижением спроса заказчиков-покупателей на продукцию по индивидуальным заказам.

3.2 ООО «Квалитет 02» в перспективе планирует расширение круга заказчиков-покупателей.

3.2 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.