

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

1. Общие сведения

ООО «КВИНТ» зарегистрировано по адресу г. Ступино, ул. Крылова, д. 6, оф. 17. Основной вид деятельности организации - Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90) Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 57 млн руб., среднесписочная численность — 7 человек).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". По итогам инвентаризации за 2025г., были выявлены товары с истекшим сроком годности на общую сумму 9178, 87 руб.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено

4. Учет основных средств

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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету 5 легковых автомобилей. А/м LADA LARGUS VIN ХТАКС045LS1511193 приобретен по договору лизинга с ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН" 25.12.2024г. Окончание срока лизинга январь 2026г.

5. Учет аренды

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ступино, ул. Крылова, д.6

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. В составе запасов Общество отражает материалы и товары, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

7. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 8 658 тыс. руб., в том числе

- задолженность крупных покупателей ООО "МАРС" ИНН 5045016560 - 5 296 тыс. руб., ООО "ЭКОЛАЙН-ВТОРПЛАСТ" ИНН 5011039432 – 961 тыс. руб.
- авансы, перечисленные поставщикам – 696 тыс. руб.
- начислены резервы по сомнительным долгам – 603 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 018 тыс. руб., в том числе

- задолженность перед поставщиками - 31 тыс. руб.,
- задолженность по налогам и сборам - 1 453 тыс. руб.,
- задолженность по заработной плате - 499 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Лопатин Илья Николаевич, доля участия – 100%. Выплата дивидендов в 2025г. не производилась.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка за 2025г. составила 57 328 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 11 927 тыс. руб. Падение выручки связано с уменьшением числа заказов. Основная причина: снижение потребительского спроса, общее охлаждение рынка, высокая конкуренция с маркетплейсами.

Чистая прибыль за 2025г. составила 1 922 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя за 2024г. в 3 раза. Падение прибыли связано с ростом себестоимости реализуемых товаров, снижением маржинальности.

Генеральный директор _____ Лопатин Илья Николаевич

27 марта 2026 г.