Пояснения

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025год

Сведения об организации

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Квант"
ИНН 3801072926***КПП*** 380101001
ОКВЭД46.71.2***ОГРН***1043800530047***ОКТМО*** 25703000***ОКОПФ*** 12300
Юридический адрес: 665814, Иркутская область, г. Ангарск, Квартал 3(Южный массив тер.), строение 1.
Фактический адрес:665814, Иркутская область, г. Ангарск, Квартал 3(Южный массив тер.), строение 1.
Зарегистрировано: в ИФНС России по г. Ангарску Иркутской области № 3801 "22" сентября 2004 г.
Уставный капитал: 90 000 (Девяносто тысяч) руб.
Учредители - физические лица:
- Жданов Алексей Георгиевич - доля в УК – 68% - конечный бенефициар;
- Новомирский Дмитрий Николаевич - доля в УК –32% - конечный бенефициар.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025г составляет 70 человек.
Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Писаревский Д.О.
Основной вид деятельности: «Оптовая торговля моторным топливом». Сопутствующими видами деятельности являются: розничная торговля ГСМ, табачными изделиями, непродовольственными и продовольственными товарами через АЗС, автоуслуги.
В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
Руководство текущей деятельностью Общества, осуществляется - генеральным директором Писаревским Денисом Олеговичем.
Единицы измерения: тыс. руб.
Ответственность за составление отчетности возложено на главного бухгалтера.

ООО «Квант» подлежит обязательному аудиту.
Для проведения аудита за 2025 год, заключен договор с аудиторской фирмой ООО «Восток-Аудит».

Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «Квант», сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, федеральных стандартов бухгалтерского учета и прочих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основы учетной политики

Учет на предприятии осуществляется на основании положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденной руководителем организации.
Положение по учетной политике, применяемое обществом, составлено в соответствии с положениями федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г с учетом последующих изменений, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г., и Положения по

ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
Отступлений от правил, установленных федеральными стандартами ООО «Квант» не имеет.
Учитывая соотношение затрат на формирование информации об объекте учета и полезности информации в рамках правил применения федеральных стандартов бухгалтерского учета, ООО «Квант» руководствуется исключительно требованием существенности и рациональности.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

3. Нематериальные активы

ООО «Квант» принято решение не устанавливать лимит стоимости активов для целей признания их в составе НМА.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);

2) базы данных;

3) лицензии и разрешения;

Для целей бухгалтерского учета ООО «Квант» не выделяет нематериальные активы в группы.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.
Срок полезного использования НА устанавливается как

-Срок действия прав на объект интеллектуальной собственности.-

- Ожидаемый период использования актива в хозяйственной деятельности.

- Срок контроля организации над активом, установленный договором.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, в бухгалтерском учете он признаётся с неопределённым СПИ. В налоговом учете присваивается срок полезного использования 10 лет.

Амортизация начисляется только на НМА с определённым сроком полезного использования. Для активов с неопределённым сроком амортизация не начисляется — вместо этого ежегодно проводится проверка на обесценение.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов производится линейным способом.

- С первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

- Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

4 . Основные средства и капитальные вложения

В 2025 году, Общество применяло ФСБУ6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальными вложениями в основные средства, являются:

- незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
- затраты по незавершенным капитализируемым регламентным ремонтам;
- незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
- оборудование, требующее монтажа;
- затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
- затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов.

Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Стоимостной лимит для ОС в 2025г., для целей бухгалтерского учета составляет 40000 рублей.
Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
ООО «Квант» систематически осуществляет пересмотр сроков полезного использования ОС и определяет ликвидационную стоимость ОС.
Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если по окончании срока полезного использования и в том числе от продажи ожидаемая сумма поступлений не является существенной. Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10 процентов от стоимости объекта.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);
- объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта).

5. Учет арендных отношений

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

ООО «Квант» учитывает право пользования активом (ППА) на счете 01 и начисляет амортизацию. Срок полезного использования установлен на срок аренды. (п.п.13,17 ФСБУ 25/2018).

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю. По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

7. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение без учета транспортно-заготовительных расходов.
При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов и др. подразделений). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов и др. подразделений, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней стоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Коммерческие расходы, за исключением расходов на транспортировку товаров, ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Расходы на транспортировку товаров распределяются между объемами проданного товара и остатком товаров на складе.

8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

-расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но

в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

11. Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

12. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

13. Оценочные обязательства:

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- резерв для локализации и ликвидации ЧС.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и среднего заработка, определяемого для каждого работника, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности и в прочие расходы/доходы.

14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

15. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

16. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

17. Изменение учетной политики ООО «Квант», обусловленное изменением законодательства

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности сроки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

18. Критерии существенности для раскрытия информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности: 10 и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 «Наличие и движение нематериальных активов», «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов».

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

2. Основные средства

Расшифровка стр. 1150 Бухгалтерского баланса (тыс.руб.) за 2025г.

Группа основных средств	Срок полезного использования	Остаточная стоимость на 31.12.2025г.
Здания	От 7 лет до 20 лет	28
Офисное оборудование	От 3 лет до 5 лет	1
Машины и оборудование кроме офисного	От 2 лет до 25лет	188
Транспортные средства	От 3 лет до 10лет	11
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 3 лет до 15лет	272
Транспортные средства в аренде	3 года	21902

В 2025 г. проводилась инвентаризация ОС, для выявления тех ОС, которые не способны приносить экономическую выгоду в будущем, и которые необходимо списать в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором ОС становятся неспособными приносить экономическую выгоду Общества.

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями «Наличие и движение основных средств», «Капитальные вложения в объекты основных средств».

3. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2025г. отложенные налоговые активы включают:

Вычитаемые разницы для расчета ОНА:	Сумма ОНА (Руб.)
Материалы	1375,01
НМА	5095,28
Основные средства	2369884,68
Оценочные обязательства и резервы	2649521,63
Расходы будущих периодов	16935,7

4. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями в разделе 6.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2025 году не создавался, так как материально-производственные запасы не имеют признаков обесценения.

5. НДС

Остаток невозмещенного налога - 8 т.р.

6. Дебиторская задолженность

Сумма резерва по сомнительным долгам, отраженная в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», составила 0 руб.

См. также информацию в р.7 табличных пояснений.

7. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения Общества включают краткосрочные займы, в том числе проценты, подлежащих погашению менее, чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

8. Денежные средства и эквиваленты

Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Строка 4119 «Прочие поступления»		
Возврат подотчета	2443	38063
Возврат предоплаты от поставщиков	55373	5049
Штрафы , пени полученные	4694	2524
Косвенные налоги по текущей деятельности в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков	14102	841729
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	109	92417
Строка 4219 «Прочие платежи»		
Выдача под авансовый отчет	1968	39990
Штрафы, пени уплаченные	5911	3679
Лизинговые платежи	13285	13817
Расходы по страхованию	863	823
Расходы на банковские услуги	1168	1325
НДС ,налог на имущество уплаченный	11198	
Возврат предоплаты покупателям		100714
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1068	36429
Косвенные налоги по текущей деятельности в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков		830594

9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в размере 658 т.р. состоят из расходов на страхование.

10. Уставный капитал

Величина уставного капитала не изменялась.

11. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль по стр. 1370 показана в балансе за минусом дивидендов.

Дивиденды:
Общее собрание участников приняло решение начислить дивиденды в размере 20 000 тыс. руб.

12. По состоянию на 31.12.2025г. отложенные налоговые обязательства включают:

Налогооблагаемые разницы для расчета ОНО	Сумма ОНО (Руб.)
Основные средства	94592,54
Проценты по обязательствам (лизинг)	410705,87

13. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства по строке 1450 представляют собой расчеты по финансовой аренде.

14. Заемные средства

Заемные средства Общества относятся к краткосрочным. У Общества имеется задолженность по договору процентного займа № КВ-38-23/Т-746 от 03.04.23г. заключенного с ООО «Темп» на 31.12.2025 в сумме 97461380 по основному долгу и в сумме 29652444 руб. задолженность по процентам. Условия действующего договора позволяют пересматривать процентную ставку. Проценты по полученному займу ежемесячно относились на прочие расходы. Условия для отнесения процентов в стоимость инвестиционного актива не соблюдались.

15. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности организации учитывают долги организации перед поставщиками и подрядчиками, перед покупателями и заказчиками, по уплате налогов, сборов, страховых взносов, по оплате труда, перед прочими кредиторами.

См. таблицу 8 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Оценочные обязательства

Отчисления в резерв отпусков за год составили 8641 т.р. Неиспользованная сумма резерва 3448 т.р. присоединена к прочим доходам. Остаток резерва отпусков на 31.12.2025 составил 7150 т.р.

Отчисления в резерв для локализации и ликвидации ЧС составили 100.т.р.

Движение оценочных обязательств раскрыто в таблице 8.3. «Оценочные обязательства».

Дополнительное раскрытие информации

Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общества используется метод начисления.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку налога на прибыль 25%, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.
Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО) по налогу на прибыль; ОНА и ОНО рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.
Текущий налог на прибыль рассчитывается исходя из условного налога на прибыль (по данным бухгалтерского учета), которая далее "доводится" до суммы текущего налога на прибыль путем отражения влияния временных разниц - по дебету или кредиту счета 68 в корреспонденции со счетами 09 или 77. В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Определение текущего налога на прибыль

Тыс.руб.

Наименование показателя	Ед. изм.	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Сумма прибыли за 2025 год	т.руб.	2264	2113
Ставка налога на прибыль	%	25	25
Условный расход по налогу на прибыль (УР)	т.руб.	566	528
Плюс			
Расход по налогу на прибыль (УР+ПНР-ПНД); (строка 2410 Отчета о финансовых результатах)	т.руб.	-2042	
Плюс			
Увеличение ОНА в связи с возникновением временных разниц: 1. Материалы в сумме 14 т. руб; 2. Основные средства в сумме 1088 т. руб. 3. Оценочные обязательства в сумме 1084 т. руб.; 4. Расходы будущих периодов в сумме 0 т. руб.; 5. НМА в сумме 5 т. руб. 6. Убыток текущего периода в сумме 5889т. руб.	т.руб.	8079	-
Уменьшение ОНО в связи с возникновением временных разниц: 1. По внеоборотным активам в сумме 0 т. руб. 2. В суммах амортизации основных средств по налоговому и бухгалтерскому учету в размере 1845 т. руб.; 3. Основные средства 52т.руб.; 4. Проценты по обязательствам 632 т. руб.	т.руб.	2528	-
Минус			
Уменьшение ОНА в связи с возникновением временной разницы: 1. Материалы в сумме 13 т. руб; 2. Основные средства в сумме 0 т. руб. 3. Оценочные обязательства в сумме 170 т. руб.; 4. Расходы будущих периодов в сумме 18 т. руб.; 5. Убыток текущего периода в сумме 5889т. руб	т.руб.	6090	-

Увеличение ОНО в связи с возникновением временных разниц: 1. По внеоборотным активам в сумме 0 т. руб. 2. В суммах амортизации основных средств по налоговому и бухгалтерскому учету в размере 1845 т. руб.; 3. Основные средства 25 т. руб.; 4. Проценты по обязательствам 77 т. руб.	т.руб.	1947	
Убыток прошлых налоговых периодов уменьшающий текущую базу по налогу на прибыль	т.руб	0	0
Текущий налог на прибыль	т.руб.	528	528

Выручка

За отчетный год ООО «Квант» получило выручку от основной деятельности 3 737 205 тыс. руб. Выручка, прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, раскрываются в бухгалтерской отчетности по каждому виду в отдельности. Таковых видов в 2025 году не имелось.

Расшифровка Прочих доходов и расходов

Отчета о финансовых результатов (тыс. руб.)

Расшифровка стр. 2340	**2025г**	**2024г**
Восстановлен неиспользованный резерв по отпускам	**3448**	**1394**
Излишки выявленные в результате инвентаризации	**5739**	**3889**
Вознаграждение за объем закупок товаров	**218**	**22**
Списание кредиторской задолженности	**27**	**35**
Штрафы, пени	**98**	
Возмещение страх-лю расходов на пред.меры по сокращ.производ.травм и проф.заболев	**18**	**16**
Продажа материалов	**593**	**2007**
ИТОГО стр.2340	**10141**	**7363**
Расшифровка стр. 2350		
Агентское вознаграждение	**627**	**1190**
Расходы на госпошлину	**36**	**26**
Заработная плата Председателя совета директоров	**2168**	**1298**

Комиссия по терминальным картам и услуги банка	4264	2060
Материальная помощь работникам	671	566
НДС восстановленный	71	63
Подарки представительские расходы	204	44
Стоимость проданных материалов	565	2013
Проценты по аренде (лизинг)	2219	2131
Списание материалов, товаров,ос	63	14
Убытки прошлых лет	176	4
Юридические услуги, судебные расходы	683	770
Содержание а/машин (непроизводственные расходы)	84	12
Расходы на страхование ответственности	826	264
Расходы на благотворительность		600
Штрафы, пени	4102	3167
ИТОГО стр. 2350	16759	14222

Связанные стороны

Вознаграждения ОУП в 2025 году составили 16126 тыс. руб. Выплата долгосрочных вознаграждений не осуществлялась. С указанных вознаграждений начислено и перечислено в бюджет и внебюджетные фонды налогов и взносов в размере 7692 тыс. руб., в том числе:

Страховые взносы – 4870 тыс. руб.
НДФЛ – 2822тыс. руб.

Расшифровка по связанным сторонам представлена в таблице Приложение № 1.

События после отчетной даты

События после 31.12.2025 г., которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и должны быть раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, не происходили.

Условные активы и обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности, имеющих значение для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности, организация не имеет.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

В 2026 году ООО «Квант» планирует основной источник дохода за счет основного вида деятельности – оптовой торговли моторным топливом.

Ген. директор
ООО «Квант» Д.О. Писаревский

Гл. бухгалтер Н.А. Ноздрюхина

Общество с ограниченной ответственностью "Квант"

Приложение №1 Связанные стороны

Период: 2025 г.

Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и отчету о финансовых результатах

Связанная сторона	Сальдо на начало периода 01.01.2025г		Объем операций за 2025г		Сальдо на конец периода 31.12.2025г		Условия и сроки осуществления расчетов	Резерв по сомнительным долгам
	Дебет	Кредит	Возникло	Оплачено	Дебет	Кредит		
ООО "АКЗ" ИНН3801043298								**Не создавался**
Дог. № АКЗ-1330/КВ-03-25 от 01.01.2025г.(аренда помещений)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09			14 253 000,00	14 843 162,01		590 162,01		
договор № КВ-1853/АКЗ-520 от 01.10.2012 (транс.услуги)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	30 650,57		1 135 316,81	1 063 929,21	102 038,17			
ООО"Вода Сибири" ИНН3801069225								**Не создавался**
Договор № КВ-07-23/ВС-40-23 от 30.12.2022г. (аренда а/тр. средств)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	4 887,00		235 260,00	237 000,00	3 147,00			
Договор №ВС-1478/КВ-413 (поставка воды)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
60.01		161 160,21	5 388 910,86	5 282 659,07		54 908,42		
Импульс Ангарск ИНН 3801085210								**Не создавался**
Дог. № ИМП-114-20/КВ-06-20 от 22.01.2020 г. (услуги хранения)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09	95 564,00		86 000,00	256 740,00		75 176,00		
Договор № (Центр программ лояльности) от 05.12.2018 г.							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09		4 554 184,03	111 308 280,18	114 359 486,44		7 605 390,29		
договор № КВ-1810/ИМ-1030 от 01.10.2012 (автоуслуги)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	6 238 047,65		16 243 505,78	11 549 000,00	10 932 553,43			
Договор № КВ-90-23/ИМП-848-23 от 02.10.23 г. (меж/эм обслужив.)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	19 305 716,87		118 752 512,55	76 957 410,00	61 100 819,42			

Договор №ИМП-01-20/КВ-02-20 от 01.01.2020 г. (СМР)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09		42 103,76	711 504,07	1 024 511,85		355 111,54		
Договор поставки №КВ-1089/1-18/ИМП-222-18 от 05.12.2018г.(Межэмит. Квант-покупатель)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
60.01			53 060 941,50	58 601 916,40		5 540 974,90		
Договор поставки №КВ-425/ИМП-209 от 22.01.2010г.(Квант-покупатель)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
60.02	15 509 766,37		243 333 718,72	147 120 439,34	111 723 045,75			
Договор поставки №ИМП-178/КВ-409 от 01.01.2010 г.(Опт ГСМ - Импульс покупатель)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62	235 373 462,27		1 000 985 837,10	1 239 917 000,00		3 557 700,63		
ПАО Нефтемаркет ИНН 7537002680								Не создавался
Договор поставки № КВ-104-23 от 18.12.2023г.							Оплата в течении 20-ти календарных дней с момента отгрузки	
62	320 944 880,53		84 190 281,55	405 135 162,08				
Договор поставки № КВ-66-24 от 17.12.2024г.							Оплата в течении 20-ти календарных дней с момента отгрузки	
62			2 466 330 790,65	2 044 950 000,00	421 380 790,65			
ООО "Парламент-А"ИНН 3801053881								Не создавался
Дог. аренды № ПА-45-24/КВ-58-24 от 26.11.2024г. (АЗС-15)							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09		239 838,77	3 138 000,00	3 025 840,63		127 679,40		
Дог. аренды № ПА-54-24/КВ-67-24 от 18.12.2024г. (АЗС-22)							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09		78 794,42	1 717 000,00	1 825 381,63		187 176,05		
Договор аренды транспорта №КВ-01-23/ПА-10-23 от 30.12.2022 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09		112 514,00	1 738 000,00	1 635 062,00		9 576,00		
ООО "Петровскнефтепродукт" ИНН 7531								Не создавался
Договор поставки № КВ-1125-16 от 30.12.2016г.							100% предварительная оплата.Окончательный расчет не позднее 15 числа месяца, следующего за месяцем отгрузки	
62.01	70 416 043,54		300 918 277,60	315 720 053,80	55 614 267,34			
Договор поставки нефтепродуктов № КВ-833-17/14-17 от 21.09.2017							100% предварительная оплата.Окончательный расчет не позднее 15 числа месяца, следующего за месяцем отгрузки	
60.01		187 580,00	79 270 053,80	79 082 473,80				
ООО"Резерв" ИНН 3801084230								Не создавался
Дог. № КВ-100-23/Рез-1811 от 20.12.2023г. (субаренда а/транспорта)							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	104 437,16		1 943 736,00	625 000,00	1 423 173,16			
Дог. № КВ-80-23/Рез-1790 от 21.08.2023г. (субаренда а/транспорта)							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	387 368,00		1 893 288,00	928 000,00	1 352 656,00			

договор № КВ-1852/РЕЗ-339 от 01.10.2012 (автоуслуги)							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	580 210,41		1 415 775,22	649 000,00	1 346 985,63			
Договор №КВ-37/РЕЗ-152 от 21.04.09г.(а/услуги бензовозов.)							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09		407 928,83	4 560 928,83	4 932 921,74		779 921,74		
ООО "Ресурс"ИНН 3801077089								Не создавался
договор № КВ-851/РЕ-521 от 01.10.2012 (автоуслуги)							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62	708 117,61		1 270 745,18	5 000,00	1 973 862,79			
Договор хранения № РЕ-38/КВ-143 от 01.06.2009 г. (Ресурс - хранитель)							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09		10 048 281,82	12 613 000,00	13 357 696,47		10 792 978,29		
ООО"Сиб-Ойл"ИНН 3801044044								Не создавался
Агентский договор №СО-558/КВ-626-17 от 20.07.2017г							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09		913 913,00	57 696,90	749 881,44		1 606 097,54		
Договор № (Центр программ лояльности) от 24.07.2017г.							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76.09		1 499 322,26	1 984 969,65	9 109 677,81		8 624 030,42		
Договор на оказания трансп. услуг № КВ 645-17/СО 583 от 24.07.2017г.							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62	10 612,88		1 610 107,78	1 620 720,66				
ООО"Спутник"ИНН 3801071432								Не создавался
Агентский дог. №С-385/КВ-269-18 от 05.03.2018г							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76.09		152 720,00	62 000,00	2 947,00		93 667,00		
Договор поставки №С-363/КВ-234-18 от 05.03.2018 (азс)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62	1 399 133,85			1 399 133,85				
Договор продажи №С-399/КВ-356-18 от 24.04.2018г							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
60.01		731 553,88	678 570,28	535,56		53 519,16		
ООО"Стандарт"ИНН 3801073969								Не создавался
Дог.аренды № Ст-789/КВ-65-24 от 16.12.2024г. (АЗС-31)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76.09		114 459,89	1 705 901,72	7 382 079,53		5 790 637,70		
Договор № (Центр программ лояльности) от 02.08.2017 г.							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76.09		1 405 957,34	1 405 957,34					
ООО"Темп" ИНН3801078759								Не создавался
Дог. займа № КВ-38-23/Т-746 от 03.04.23г.								
66		132 545 087,38	83 637 000,00	78 205 736,62		127 113 824,00	не позднее 30.03.2027г.	
ООО"Элара" ИНН 3801057981								Не создавался

договор № КВ-1801/1/Э-512-12 от 01.10.2012 (трансп.услуги)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62	752 098,88		5 255 527,96	5 080 537,45	927 089,39			
Договор №КВ-53-25 / Э-217-25 от 01.10.25г. (Межэмит. Элара-покупатель)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62			3 732 959,50	1 200 000,00	2 532 959,50			
Договор №Э-14-23/КВ-06-23 от 30.12.2022 (Аренда автотранспорта)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76		117 530,00	3 619 000,00	3 728 820,91		227 350,91		
Договор №Э-207-22/КВ-38-22 от 22.07.2022 (Аренда автотранспорта)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76	44 000,00		362 100,00	406 100,00				
Договор №Э-274-25/КВ-71-25 от 15.12.2025г. (Аренда АЗС-31)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76			133 895,55	407 765,26		273 869,71		
Договор аренды №Э-402-22/КВ-82-22 от 30.12.2022 г. (АЗС №28)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76		87 284,23	2 721 000,00	2 670 676,76		36 960,99		
Договор на оказание услуг №Э-182-20/КВ-57-20 от 01.07.2020 г.							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76			5 010 000,00	5 016 000,00		6 000,00		
Договор поставки № КВ-392-17/ Э-158-17 от 19.04.2017 г. (Элара покупатель)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62			277 978,85	201 350,29	76 628,56			
Договор поставки №Э-72-09/КВ-50 от 21.04.2009 г. (Квант-покупатель)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
60		331 941,04	6 668 385,07	6 698 537,65		362 093,62		
Договор хранения №Э-233-20/КВ-59-20 от 01.07.2020 г.							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76	210 000,00		194 000,00	485 100,00		81 100,00		

Главный бухгалтер Кобзарская Н.А

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	185	(118)	32	(34)	5	(30)	-	-	-	-	-	182	(143)
	За 2024 г.	125	(103)	60	-	-	(15)	-	-	-	-	-	185	(118)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	32	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	60	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Писаревский Денис Олегович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 504	(8 782)	58	-	-	(280)	-	-	-	-	-	9 562	(9 062)
	За 2024 г.	9 196	(8 662)	407	(98)	98	(218)	-	-	-	-	-	9 504	(8 782)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	31 382	(5 127)	-	-	-	(4 353)	-	-	-	31 382	(9 480)
	За 2024 г.	27 473	(1 030)	3 908	-	-	(4 097)	-	-	-	31 382	(5 127)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	58	-	-	(58)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 315	-	-	(4 315)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Писаревский Денис Олегович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 143	-	-	-	-	-	-	-	1 143	-
	За 2024 г.	1 143	-	-	-	-	-	-	-	1 143	-
Итого	За 2025 г.	1 143	-	-	-	-	-	-	-	1 143	-
	За 2024 г.	1 143	-	-	-	-	-	-	-	1 143	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор _____ Писаревский Денис Олегович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	162 507	-	3 623 924	(3 739 474)	-	-	X	X	46 957	-
	За 2024 г.	54 202	-	4 599 811	(4 491 506)	-	-	X	X	162 507	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор _____ Писаревский Денис Олегович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	698 781	-	4 482 997	98	(4 520 268)	-	-	-	661 608	-
	За 2024 г.	293 195	-	6 036 772	-	(5 631 186)	-	-	-	698 781	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	673 495	-	4 222 673	-	(4 330 417)	-	-	-	565 751	-
	За 2024 г.	276 444	-	5 935 738	-	(5 538 687)	-	-	-	673 495	-
авансы выданные	За 2025 г.	21 741	-	260 308	-	(188 838)	-	-	-	93 211	-
	За 2024 г.	15 594	-	95 119	-	(88 972)	-	-	-	21 741	-
прочая	За 2025 г.	3 545	-	16	98	(1 013)	-	-	-	2 646	-
	За 2024 г.	1 157	-	5 915	-	(3 527)	-	-	-	3 545	-
Итого	За 2025 г.	698 781	-	4 482 997	98	(4 520 268)	-	-	X	661 608	-
	За 2024 г.	293 195	-	6 036 772	-	(5 631 186)	-	-	X	698 781	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Писаревский Денис Олегович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 224	(655)	-	(8 197)	-	-	5 372
	За 2024 г.	19 698	-	-	(5 474)	-	-	14 224
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	14 224	(655)	-	(8 197)	-	-	5 372
	За 2024 г.	19 698	-	-	(5 474)	-	-	14 224
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	719 528	5 450 463	10 296	(5 592 836)	(33)	-	587 418
	За 2024 г.	217 427	7 014 207	18 696	(6 530 762)	(40)	-	719 528
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	547 285	3 983 404	-	(4 149 662)	(33)	-	380 994
	За 2024 г.	144 178	5 183 939	-	(4 780 832)	-	-	547 285
авансы полученные	За 2025 г.	43	35 427	-	(32 381)	-	-	3 089
	За 2024 г.	395	381 788	-	(382 110)	(30)	-	43
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	11 084	906 567	-	(888 008)	-	-	29 643
	За 2024 г.	3 399	1 025 772	-	(1 018 087)	-	-	11 084
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	132 545	67 910	10 296	(83 637)	-	-	127 114
	За 2024 г.	25 244	412 717	18 696	(324 112)	-	-	132 545
прочая	За 2025 г.	28 571	457 155	-	(439 148)	-	-	46 578
	За 2024 г.	44 211	9 991	-	(25 621)	(10)	-	28 571
Итого	За 2025 г.	733 752	5 449 808	10 296	(5 601 033)	(33)	X	592 790
	За 2024 г.	237 125	7 014 207	18 696	(6 536 236)	(40)	X	733 752

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 044	8 641	(4 987)	(3 448)	7 250
	За 2024 г.	5 816	7 532	(4 909)	(1 394)	7 044

Генеральный директор _____ Писаревский Денис Олегович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Генеральный директор _____ Писаревский Денис Олегович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 209 981	3 893 012
Затраты на оплату труда	55 111	40 148
Отчисления на социальные нужды	16 600	11 453
Амортизация	4 664	4 330
Прочие затраты	431 676	521 422
Итого по элементам	3 718 032	4 470 365
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 718 032	4 470 365

Генеральный директор _____ Писаревский Денис Олегович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.