

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

1. Общая информация об организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью "Квинт Экспо" (далее Общество), является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сокращенное наименование – "Квинт Экспо"

Юридический адрес : 1107564, Москва г, Гражданская 1-я ул, дом № 101, квартира 17

Дата государственной регистрации 20.06.2011

Численность сотрудников: 1 человек

1.2 Уставный капитал составляет 10000 (Десять тысяч рублей).

Участником Общества является: Гоголев Олег Александрович с долей 100 процентов;

1.3 Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде:

Деятельность рекламная (код ОКВЭД 73.1)

Общество оказывает содействие в организации участия заказчиков в выставках и оказывает услуги по оформлению выставочной площади, по изготовлению элементов выставочного стенда, по монтажу/демонтажу и оформлению выставочного стенда.

1.4 Общество применяет общую систему налогообложения.

1.5 Бухгалтерская отчетность за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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».

2.4. Состав 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.

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств",

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

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Расшифровка основных показателей деятельности, раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

На отчетную дату Основные средства отсутствуют, деятельность ведётся без использования собственных основных средств.

3.2. Аренда

На отчетную дату Объект аренды отсутствует.

3.3. Запасы (строка 1210)

В составе запасов Общество отразило материалы, используемые в основной деятельности в сумме 58 тыс. руб.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

В составе дебиторской задолженности Общество отразило:

1. Авансовые платежи, которые Общество перечислило контрагентам и поставщикам в сумме 51,2 тыс. руб.

2. НДСЛ, который Общество перечисляет в бюджет, исполняя обязанности налогового агента в сумме 0,5 тыс. руб.

3. Налог на прибыль, фактически перечисленный Обществом в бюджет, в сумме 63,3 тыс. руб.

3.5. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

В составе долгосрочных заемных средств Общество отразило полученные от единственного учредителя в 2023 г., первоначально классифицированные как краткосрочные займы, но не возвращенные обществом в 2023 г и 2024 г из-за отсутствия деятельности, в сумме 2894 тыс. руб.

Займы были предоставлены Обществу для финансирования текущей деятельности. В 2025 г. начало производить возврат займов единственному учредителю. Так же Обществом разработан план возврата займов

единственному учредителю в 2026 г.

3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

В составе кредиторской задолженности Общество отразило:

1. Задолженность Общества перед поставщиками в сумме 15 тыс. руб.
2. Задолженность Общества перед покупателями в сумме 350 тыс. руб.
3. Авансы, выданные Обществом поставщикам в сумме - 58,3 тыс. руб.
4. Задолженность по налогу (НДС) к уплате в бюджет в сумме 12,1 тыс. руб., задолженность по взносам в сумме 10 тыс. руб.
5. Задолженность Общества перед подотчетным лицом в сумме 11,5 тыс. руб.

3.7. Отчет о финансовых результатах

Выручка Общества (строка 2110) за отчетный период составила 3411 тыс. руб., что показывает на наличие проектов и спроса на услуги Общества.

Расходы общества состоят из Себестоимости продаж (строка 2120) (Материалы для АХО, Материалы для Проектов, для оформления выставочных стендов, Услуги сторонних организаций по подготовке и согласованию технической документации для оформления выставочных стендов, прочие услуги сторонних организаций, оплаты труда) в сумме 3353 тыс. руб., процентов к оплате (строка 2330) по полученному процентному займу от единственного учредителя в сумме 4 тыс. руб., прочих расходов (строка 2350) в виде комиссии банка по расчетно-кассовому обслуживанию в сумме 9 тыс. руб. , текущего налога на прибыль организаций в сумме 11 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества (строка 2400) в сумме 34 тыс. руб. - итоговый положительный финансовый результат.

4. Оценка финансового состояния

По состоянию на 31 декабря 2025 г. пассивы Общества превышают его активы (собственный капитал отрицательный), что формально указывает на признаки неплатежеспособности. Однако руководство Общества оценивает данную ситуацию как техническую, т.к. Общество больше года находилось на нулевом цикле и только начинает развивать свою деятельность. Так же деятельность Общества носит сезонный характер.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гоголев Олег Александрович (Решение № 1 от 07.06.2011 г., бессрочно)

Главный бухгалтер — Гоголев Олег Александрович

Генеральный директор _____ Гоголев Олег Александрович

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 г.