

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «ИНЖЕНЕРНАЯ КОМПАНИЯ КВАНТ»**

I. Общие сведения	2
1. Общая информация	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	2
5. Информация о численности персонала	2
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	2
6. Основа составления	3
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	3
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
9. Нематериальные активы	4
10. Основные средства	4
11. Финансовые вложения	5
12. Запасы	5
13. Расходы будущих периодов	Ошибка! Закладка не определена.
14. Дебиторская задолженность	6
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	6
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	6
17. Оценочные обязательства	6
18. Налогообложение	7
19. Признание доходов	7
20. Признание расходов	7
21. Корректировки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	Ошибка! Закладка не определена.
III. Раскрытие существенных показателей	8
22. Нематериальные активы	Ошибка! Закладка не определена.
23. Основные средства	8
24. Прочие активы	8
25. Дебиторская задолженность	8
26. Денежные средства и потоки	9
27. Капитал и резервы	9
28. Заемные средства	9
29. Обязательства по аренде	10
30. Кредиторская задолженность	10
31. Выручка	10
32. Себестоимость	10
33. Коммерческие расходы	Ошибка! Закладка не определена.
34. Управленческие расходы	11
35. Прочие доходы	Ошибка! Закладка не определена.
36. Прочие расходы	11
37. Налогообложение	11
38. Информация о связанных сторонах	12
39. Вознаграждение основному управленческому персоналу	Ошибка! Закладка не определена.
40. Оценочные обязательства, условные обязательства	Ошибка! Закладка не определена.
41. События после отчетной даты	Ошибка! Закладка не определена.
42. Непрерывность деятельности	Ошибка! Закладка не определена.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЖЕНЕРНАЯ КОМПАНИЯ КВАНТ» (далее по тексту Общество) образовано 24 сентября 2020 года. Участником Общества с долей участия 100% является Боровиков Иван Валерьевич.

Общество зарегистрировано по адресу: 199178, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВАСИЛЬЕВСКИЙ, ЛИНИЯ 13-Я В.О., Д. 72, ЛИТЕРА А

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений-.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство электромонтажных работ;
- Строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Строительство местных линий электропередачи и связи;
- Торговля оптовая неспециализированная;
- Прочая профессиональная деятельность;

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Управление Обществом осуществляется:

-УПРАВЛЯЮЩИЙ-ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ

УПРАВЛЯЮЩИЙ-ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ Баврбашова Инна Викторовна осуществляет свои полномочия согласно решению от 07.11.2023 года единственного учредителя Общества – Боровикова Ивана Валерьевича

5. Информация о численности персонала

Среднегодовая численность сотрудников Общества за 2025 год составила 4 человек, за 2024 год - 6 человека.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности, размещенной в государственном информационном ресурсе 01.04.2025.

Учетная политика Общества разработана на основе законодательства Российской Федерации и утверждена приказом Общества от **30.12.2024** № б/н

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- обязательства по аренде;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после

отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Нематериальные активы

На 31.12.2025г. на балансе нет нематериальных активов.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

10. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на счете 01.03 «Арендованное имущество». В бухгалтерском балансе отражаются в составе строки «Основные средства». Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, а именно если рыночная стоимость таких основных средств без учета износа не превышает 300 тыс. руб., учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по согласованной с арендодателем стоимости.

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с

учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

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.

11. Финансовые вложения

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

Депозиты, размещенные на банковских счетах, со сроком погашения менее 90 дней отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению, включая услуги доставки, сборки, простоя. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных и коммерческих расходов.

1. РБП, ставшие НМА стоимостью более 100 тыс. рублей, и остаточным сроком использования более 12 месяцев — перевели в НМА.
2. РБП, ставшие НМА стоимостью менее лимита или остаточным сроком использования менее 12 месяцев — списали за счет нераспределенной прибыли и

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

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.

14. 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 трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. Так же к эквивалентам денежных средств, общество относит денежные средства размещенные на эскроу-счетах

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.

15. Уставный и добавочный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

17. Налогообложение

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.

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.

18. Признание доходов

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

В составе прочих доходов и расходов Общества признаются:

- проценты по депозитным счетам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями депозита;
- положительные и отрицательные курсовые разницы (отражаются в отчетности развернуто)
- реализация материалов
- доходы от субаренды имущества

19. Признание расходов

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

Расходы, которые нельзя отнести к конкретному объекту строительства, учитываются как общепроизводственные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и распределяются на номенклатурные группы, учитываемые на счете 20 «Основное производство», пропорционально себестоимости ТМЦ.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

III. Раскрытие существенных показателей

20. Основные средства

Основные средства

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Основные средства-всего	2025 г.	6 070	(543)	13 221	(286)	17	(7 000)	19 006	(7 527)
	2024 г.	2 605	(43)	3 465	-	-	(501)	6 070	(543)
в том числе:									
Здания	2025 г.	1 333	(150)	-	-	-	(200)	1 333	(350)
	2024 г.	-	-	1 333	-	-	(150)	1 333	(150)
Сооружения	2025 г.	286	(5)	-	(286)	17	(12)	-	-
	2024 г.	-	-	286	-	-	(5)	286	(5)
Офисное оборудование	2025 г.	1 846	(90)	180	-	-	(555)	2 026	(645)
	2024 г.	-	-	1 846	-	-	(90)	1 846	(90)
Транспортные средства	2025 г.	2 605	(299)	-	-	-	(256)	2 605	(555)
	2024 г.	2 605	(43)	-	-	-	(256)	2 605	(299)
Другие виды основных средств	2025 г.	-	-	13 041	-	-	(5 977)	13 041	(5 977)
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Права пользования активами

Общество получило в пользование по договору аренды офисное помещение, так же на балансе Общества находится 3 автомашины, взятых в лизинг.

Данные основные средства были учтены в составе основных средств и отражены в разделе внеоборотных активов бухгалтерского баланса с одновременным признанием обязательств по аренде в разделах долгосрочные и краткосрочные обязательства пассивов бухгалтерского баланса.

21. Прочие активы

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов включена часть расходов будущих периодов, которая будет включена в затраты в течении 12 месяцев после отчетной даты.

22. Дебиторская задолженность

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	189 073	228 696
Авансы выданные	17 408	11 095
Дебиторская задолженность по налогам и взносам	59	2 829
Прочее	2 168	677
ИТОГО ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	208 050	243 057

В табличных пояснениях п. 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» дебиторская задолженность, поступившая и выбывшая в течение одного года, отражается свернуто.

23. Денежные средства и потоки

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства на рублевых банковских счетах	59	12
ИТОГО	59	12

тыс. руб.

В строке 4119 «Прочие поступления от текущих операций» отчета о движении денежных средств отражены поступления по внереализационным доходам (бонусы, штрафы по договорам, возмещение расходов)

В строке 4129 «Прочие платежи по текущим операциям» отчета о движении денежных средств отражены списания внереализационных расходов в т.ч. комиссии банков по предоставлению банковских гарантий, расходы по страхованию имущества общества, и т.д.

24. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставной капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2025 года 10 тыс. руб.,

на 31 декабря 2024 года 10 тыс. руб.

Указанный капитал оплачен полностью

25. Заемные средства

В строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года отражены обязательства по заемным средствам в размере 1603 тыс. руб. по кредитному договору.

В строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены заемные средства в сумме 6200 тыс. руб. от учредителя с периодом погашения до 12 месяцев, заемные средства были направлены на пополнение оборотных средств Общества.

26. Обязательства по аренде

В строке 1520 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, возникшие при аренде офисного помещения и получения имущества в лизинг.

тыс. руб.		
Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Обязательства по лизинговым платежам	11 230	4 888
Краткосрочные обязательства по аренде офисного помещения	22 574	
ИТОГО	33 803	4 888

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку ЦБ РФ по кредитам постоянного действия, обеспеченными нерыночными активами, действующей на дату заключения договора аренды.

27. Кредиторская задолженность

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.		
Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Авансы полученные	696 566	1 045
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	90 395	181 095
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	27 316	10 870
Прочие кредиторы	1 189	2 518
ИТОГО	815 466	195 528

28. Выручка

В строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражены:

тыс. руб.		
Показатель	За 2024 год	За 2025 год
Выручка от СМР	292 017	197 136
Выручка от реализации товаров	96 495	718 420
Прочая выручка	29 968	43 391
ИТОГО	418 480	958 947

29. Себестоимость

В строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражены:

тыс. руб.		
Показатель	За 2024 год	За 2025 год
Расходы по СМР	269 310	202 441
Себестоимость товаров	76 790	605 723
Расходы по прочим видам деятельности	6 682	42 327
ИТОГО	352 782	850 491

32. Управленческие расходы

В строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены:

тыс. руб.

Показатель	За 2024 год	За 2025 год
Расходы по вознаграждению работников, включая соответствующие налоги и взносы	13 418	8 814
Транспортные расходы	5 492	5 842
Консультационные услуги	3 570	10 824
Амортизация основных средств	4 138	11 670
Расходы, связанные с персоналом	319	330
Материальные расходы	3 739	374
Аренда и содержание офиса	2 773	7 398
Программное обеспечение	840	499
Прочее	1280	1 401
Итого управленческие расходы	35 569	47 152

В строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены:

тыс. руб.

Показатель	За 2024 год	За 2025 год
Прочее		680
Доходы от аренды	2 584	3 300
Итого прочие доходы	2 584	3 980

33. Прочие расходы

В строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены:

тыс. руб.

Показатель	За 2024 год	За 2025 год
Банковские услуги	286	136
Прочее	3876	3 054
Штрафы, пени	507	2720
Корпоративные мероприятия		1 053
Дисконтирование ППА	2 663	2 353
Итого прочие расходы	7 332	9 316

34. Налогообложение

Налог на прибыль

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).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	24850	55 779
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль, рассчитанный по ставке 20,25%	4970	13 945
3	Постоянный налоговый доход (расход)	310	1 006
4	Налог на прибыль, в том числе:	(5172)	(18596)
4.1	Текущий налог на прибыль	(5372)	(14562)
4.2	Отложенный налог на прибыль	200	(4034)

35. Информация о связанных сторонах

В 2025 году операции со связанными сторонами не производились

Бенефициаром является единственный владелец Общества Боровиков И.В.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

36. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не осуществляет совместную деятельность.

37. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году общество не планирует прекращать свою деятельность

30 марта 2026 года