

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «Квалити».

Юридический и фактический адрес: 142720, Московская обл, г.о. Ленинский, г Видное, рп Дрожжино, ш Новое, д. 4, к. 3, кв. 58

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 17.05.2022г. Запись В Единый Государственный реестр юридических лиц внесена 17 мая 2022г.

ИНН 5003150758, КПП 500301001, ОГРН 1225000047634

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества «Производство прочих изделий из бумаги и картона».

Участники Общества: Единственный акционер, владеющий 100% акций, является Иноземцев Дмитрий Олегович.

Бенефициарным владельцем, генеральным директором Общества является Иноземцев Дмитрий Олегович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 руб.

2. Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, а по другим основаниям.

3. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или

выбора учетной политики.

4. Общество арендует производственное помещение по договору краткосрочной аренды № 12.117.Ц от 17.09.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

5. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

6. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в 2025 году составили 28 590,70 тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлый ответный период составил: 7 464,5 тыс. руб. (без НДС).

7. Финансовый результат.

Финансовый результат в 2025 году представляет собой прибыль в сумме 2019,0 тыс. руб.

Финансовый результат в 2024 году представляет собой прибыль в сумме 776,0 тыс. руб.

8. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 742,5 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 0 тыс. руб.

9. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 1 990,8 тыс. руб.;

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 23,6 тыс. руб.

10. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 758,2 тыс. руб.

## 11. Фонд оплаты труда.

Общий фонд заработной платы по персоналу организации в 2025 году составил 7 075,5 тыс. руб.

Общий фонд заработной платы по персоналу организации в 2024 году составил 1 689,8 тыс. руб.

Общество не создает резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете. Затраты на оплату отпусков и компенсации неоплаченного отпуска включаются в затраты отчетного периода.

## 12. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкции.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №15 от 27 декабря 2024г.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025 г. резерв сомнительных долгов составляет 1 943,5 тыс. руб.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: стоимость материалов, затраченного на производство товара, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев — в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете  
В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Существенных события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Иноземцев Иноземцев Д.О.