

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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-
в том числе: Неисключительное право использования в предпринимательской деятельности товарный знак Правообладателя Baswool, коммерческое обозначение Правообладателя Baswool	За 2025 г.	8	-	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	-	8	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Лицензия на осуществление лицензирования эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных работ I, II и III классов опасности № Л057-00109-02/01343341 от 12.08.2024 г.	За 2025 г.	8	-	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	-	8	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-

	3a 2024 г.	-	-	-	-
--	------------	---	---	---	---

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 150 275	(287 933)	1 229	(7 048)	2 056	(103 322)	-	-	-	-	-	1 144 455	(389 199)
	3а 2024 г.	1 144 961	(184 491)	5 314	-	-	(103 442)	-	-	-	-	-	1 150 275	(287 933)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	227 741	(20 142)	-	-	-	(7 582)	-	-	-	-	-	227 741	(27 724)
	3а 2024 г.	224 770	(12 668)	2 971	-	-	(7 475)	-	-	-	-	-	227 741	(20 142)
Сооружения	3а 2025 г.	239 647	(61 080)	-	-	-	(22 073)	-	-	-	-	-	239 647	(83 153)
	3а 2024 г.	239 079	(39 023)	568	-	-	(22 057)	-	-	-	-	-	239 647	(61 080)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	682 887	(206 711)	1 229	(7 048)	2 056	(73 667)	-	-	-	-	-	677 068	(278 322)
	3а 2024 г.	681 112	(132 800)	1 775	-	-	(73 911)	-	-	-	-	-	682 887	(206 711)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	755 256	862 342	-
в том числе: Здания	200 016	207 598	-
Сооружения	156 494	178 567	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	398 746	476 176	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

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.	202 058	(3 438)	308 071	(342 005)	-	87	X	X	168 124	(3 351)
	За 2024 г.	240 885	(5 745)	708 890	(747 716)	-	(3 438)	X	X	202 058	(3 438)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	78 430	-	60 352	(68 627)	-	-	-	-	70 154	-
	За 2024 г.	84 908	-	64 669	(71 148)	-	-	-	-	78 430	-
Готовая продукция	За 2025 г.	123 629	(3 438)	247 647	273 306	-	87	-	-	97 970	(3 351)
	За 2024 г.	155 977	(5 745)	346 037	(378 385)	-	(3 438)	-	-	123 629	(3 438)
Товары	За 2025 г.	-	-	72	(72)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	91	(91)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	298 093	(298 093)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 549	-	1 225	-	(1 434)	-	-	-	4 340	-
	За 2024 г.	2 934	-	2 345	-	(730)	-	-	-	4 549	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 478	-	699	-	(1 344)	-	-	-	2 833	-
	За 2024 г.	2 925	-	1 283	-	(730)	-	-	-	3 478	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 059	-	126	-	(78)	-	-	-	1 107	-
	За 2024 г.	-	-	1 059	-	-	-	-	-	1 059	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	400	-	-	-	-	-	400	-
	За 2024 г.	9	-	3	-	-	-	-	-	13	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 549	-	1 225	-	(1 434)	-	-	X	4 340	-
	За 2024 г.	2 934	-	2 345	-	(730)	-	-	X	4 549	-

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 481 796	70 606	-	18 500	-	-	1 533 902
	За 2024 г.	1 414 653	67 699	-	(556)	-	-	1 481 796
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 223 500	3 000	-	(18 500)	-	-	1 208 000
	За 2024 г.	1 414 653	67 699	-	(556)	-	-	1 481 796
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	128 584	22 725	-	(33 635)	-	-	117 675
	За 2024 г.	115 503	22 288	-	(9 207)	-	-	128 584
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	109 870	2 923	-	(28 746)	-	-	84 047
	За 2024 г.	101 118	12 484	-	(3 732)	-	-	109 870
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 584	19 547	-	(4 580)	-	-	20 551
	За 2024 г.	6 576	3 715	-	(4 707)	-	-	5 584
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 807	-	-	(309)	-	-	7 498
	За 2024 г.	3 906	3 915	-	(13)	-	-	7 807
Прочие	За 2025 г.	649	-	-	-	-	-	649
	За 2024 г.	238	1 166	-	(754)	-	-	649
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 674	255	-	-	-	-	4 929
	За 2024 г.	3 665	1 009	-	(1)	-	-	4 674
Итого	За 2025 г.	1 610 380	93 331	-	(15 135)	-	X	1 651 577
	За 2024 г.	1 530 156	89 987	-	(9 763)	-	X	1 610 380

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.	4 471	8 722	8 515	37	4 641
	За 2024 г.	-	4 471	-	-	4 471
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 471	8 722	8 515	37	4 641
	За 2024 г.	-	4 471	-	-	4 471

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	67 739	66 282
Затраты на оплату труда	107 434	89 050
Отчисления на социальные нужды	9 112	7 996
Амортизация	103 322	103 132
Прочие затраты	88 602	97 313
Итого по элементам	376 209	363 773
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	25 391	32 348
Итого расходы по обычным видам деятельности	401 599	396 121

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	201	534
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	201	534

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КВАДРО»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «КВАДРО» (далее по тексту ООО «КВАДРО») создано в 2018 году на условиях и в порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26.03.2018 г. за основным регистрационным номером 1180280019017.

Общество зарегистрировано по адресу: РБ, г. Благовещенск, ул. Социалистическая 58 помещение 10.

Фактическое местонахождение (производственная площадка): РБ, г. Благовещенск, ул. Социалистическая д.72

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0258952156

Код причины постановки на учет (КПП): 025801001

Бухгалтерская отчетность ООО «КВАДРО» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «КВАДРО» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единственный участник общества - Бондарук Анатолий Моисеевич.

В соответствии с пунктом 17 Правил ведения реестра резидентов территорий опережающего социально-экономического развития (ТОР), создаваемых на территориях монопрофильных муниципальных образований Российской Федерации (моногородов), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22 июня 2015 г. № 614, Департаментом регионального развития Минэкономразвития России ООО «КВАДРО» зарегистрировано 20 ноября 2019 г. в качестве резидента ТОР «Благовещенск» (регистрационный номер в Реестре 032019052527).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ООО «КВАДРО» территориально обособленные структурные подразделения, а также филиалы и представительства не имеет.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий.

Информация об исполнительных и контрольных органах:

Органами управления ООО «КВАДРО» являются:

- Общее собрание участников общества – высший орган Общества;
- Директор - единоличный исполнительный орган.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе

представляет его интересы и совершает сделки, с учетом порядка одобрения (согласия на совершение) определенных видов сделок.

Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены п.6.8 Устава ООО «КВАДРО».

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества по годам составила:

97 человек в 2025 году;

95 человек в 2024 году;

95 человек в 2023 году;

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

5. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием программы 1С: Управление производственным предприятием.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

6. 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 этих активов и обязательств.

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

7. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

8. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объектов основных средств, ведется в порядке, установленном для капитальных вложений.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Арендованные объекты основных средств отражаются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Капитальные вложения

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

Согласно ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» не отражаются суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством.

10. Материально-производственные запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на

приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. При отпуске запасов в производство себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость таких запасов на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально материальным затратам

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, расходы на сертификацию продукции), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов будут списываться по назначению равномерно на основании распоряжений по Обществу в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, 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, показана 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.

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

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены 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.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей в себя платежи по исполнительным листам,

страховые взносы и НДФЛ.

14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Уставом Общества не предусмотрено создание целевых фондов.

15. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением инвестиционных займов, относятся в состав капитальных вложений. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав капитальных вложений равномерно по мере их начисления до даты ввода объектов основных средств в эксплуатацию в течение срока займа.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавца займам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемных обязательств, предполагаемых к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты Общество не имеет.

16. Оценочные резервы и обязательства

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов и обязательств (при наличии):

- в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам;
- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости запасов.

Общество создает резерв под снижение стоимости запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество. Сумма резерва определяется на основе информации, полученной от ответственных служб Общества и равна разнице между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов.

17. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, 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 основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются, в частности:

- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов - по мере признания выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;
- оприходование материалов от списания имущества - по мере образования.

19. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 год не потребовалось вносить изменения..

Корректировки показателей 2023 и 2024 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год не вносились.

Существенные ошибки Обществом не выявлены в 2025 году.

III. Раскрытие существенных показателей

20. Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

21. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В отчетном году различные исследования и разработки не проводились. По состоянию на 31.12.2025 года нематериальных активов на балансе Общества не числится.

22. Поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов в 2025 году в Обществе не осуществлялись.

23. Основные средства

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение согласно ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 Обществом показала, что Актив обладает признаками обесценения. Но руководство ООО «КВАДРО» приняло решение не обесценивать Актив, т.к. несмотря на достаточно короткий промежуток времени, прошедший с момента ввода завода в эксплуатацию, имеется положительная тенденция в работе предприятия. Согласно плану на 2026 год выручки от реализации готовой продукции (как основного источника финансирования деятельности), хватит на покрытие текущих расходов, в т.ч. выплату налогов и заработной платы. В течение 2025 года заработная плата выдавалась вовремя, уплата налогов производилась в установленные законодательством сроки в полном объеме, текущие платежи поставщикам погашались в срок согласно договорам.

Основные средства, переданные в аренду

ООО «КВАДРО» основные средства в аренду не передает.

Основные средства с ограниченным правом собственности

Основные средства с ограниченным правом собственности в Обществе отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду

ООО «КВАДРО» использует в своей деятельности следующие основные средства, арендованные у ООО «АГИДЕЛЬ»:

Номер и дата договора	Наименование арендованного имущества	Стоимость аренды в месяц, руб. (с НДС)
263-025 от 01.07.2025 г.	-Кабинет №1, №2, №3 в административном здании УМТС; - Кабинет № 13,14,15,17,23 в главном корпусе (РМЦ); - Кабинет № 2,3,37,38,39 в пятиэтажном здании АБК; - часть склада в производственном корпусе № 31 АТМ.	49 550,00

ООО «КВАДРО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

342-025 от 01.08.2025 г.	Помещение № 10 в Здании конторы адресу г. Благовещенск ул. Социалистическая,58	510,00
266-025 от 01.07.2025 г.	Часть земельного участка	350,00
183-025 от 01.06.2025 г.	Часть земельного участка с кад. № 02:69:020501:486	2 694,05

В 2025 годах Общество в лизинг основных средств не получало.

Договорами аренды, заключенными на срок не более 12 месяцев, не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа), также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Поэтому Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

24. Незавершенные капитальные вложения

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также включены объекты незавершенного строительства. На счете 08-03 «Незавершенное строительство» на 31.12.2025 года числится оборудование, переданное в монтаж и частично смонтированное, Бегун стоимостью 12 564,5 тыс. рублей. Планируемая дата ввода 2026 год.

25. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

26. Материалы и товары для перепродажи

Учитывая, что текущая рыночная стоимость осуществляемых Обществом работ (услуг) соответствует ее фактической себестоимости, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создан по некоторым позициям готовой продукции, у которой из-за длительного хранения снизились физические характеристики:

- МП-125-3000.1200.50 36 рул. (6,48) - 3 351 068,04 руб.

27. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов на 31.12.2025 г. отсутствуют.

28. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям (услугам).

В 2025 г. принято к вычету 27,3 млн. руб., перечислено в бюджет 31,7 млн руб.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

29. Долгосрочные обязательства

У Общества есть долгосрочное обязательство перед ООО «АГИДЕЛЬ» - договор займа на строительство «Линии по производству прошивных матов 2,8 т/час» № 386-019 от 07.10.2019 года (под 6% годовых). Сумма займа на конец года составила 1,11 млрд. рублей, процентов по нему 320,7 млн. руб. Также между ООО «КВАДРО» и ООО «АГИДЕЛЬ»

заключен договор займа № 25-022 от 01.02.2022 г., по которому остаток на конец года составил 99,0 млн. руб., начисленных процентов 5,2 млн. руб.

31. Кредиты и займы

Выданные кредиты и займы отсутствуют, полученных кредитов нет.

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2025 году Общество не размещало денежные средства на депозитных счетах

33. Информация, связанная с полученными обеспечениями

В 2025 году полученные обеспечения отсутствуют.

34. Расходы по обычным видам деятельности

Согласно заключенного соглашения ТОР «г. Благовещенск», страховые взносы начисляются в пониженном размере:

- страховые взносы по единому тарифу – 7,6 %,

35. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2025 году не проводились.

36. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлен в таблице:

тыс. руб.:

	2025 год	2024 год
Прочие доходы, в том числе:		
Возмещение расходов ФСС от НС и ПЗ	201,0	196,55
Доходы по претензиям	0,0	0,00
Прочие доходы	101,0	336,32
Итого	302,0	532,87
Прочие расходы, в том числе:		
Госпошлина	5,0	0,00
Прочие расходы	88,0	120,80
Услуги банка	24	27,40
Итого	117	148,20

37. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

38. Информация о связанных сторонах

п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Наименование	Юридический адрес	Отношения с ООО «КВАДРО»
1	0258011550	Общество с ограниченной	ООО «АГИДЕЛЬ»	РБ, г. Благовещенск, ул.	Договора займа, генерального подряда,

		ответственностью		Социалистическая, д.58	поставки оборудования и материалов, аренды.
--	--	------------------	--	---------------------------	--

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде в размере 254 160,46 руб. (страховые взносы 76 248,14 руб.).

40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «КВАДРО», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства (резерв по оплате отпусков) на 31.12.2024 года составляют 4 471 459,00 руб. на 31.12.2025 года - 4 641 433,44 руб.

Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

Условные активы

Условные активы отсутствуют.

41. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Геополитические риски

В 2025 г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

42. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По итогам 2025 года у ООО «КВАДРО» образовался убыток в размере 136,9 млн. руб., 2024 - 144,64 млн. руб.

Убыток связан со следующими факторами: линия по производству прошивных матов была запущена в феврале 2022 года. Это новый производитель продукции на рынке

теплоизоляционных материалов, неузнаваемый, требующий дополнительных вложений на продвижение товара. В течении 2025 года продолжался поиск потенциальных покупателей продукции ООО «КВАДРО», осваивался рынок сбыта.

43. Информация о непрерывности деятельности

Стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала. Несмотря на этот факт, руководство, проводя свою оценку деятельности организации, не располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. Финансовая отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

44. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, 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 не имеются.

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор
30.03.2026 г.

Лешков В.Е.