

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества с ограниченной ответственностью «КВОРУМ» за 2025 год**

## **1. Основные сведения об организации**

Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «КВОРУМ» создано 13.08.2014.

ИНН 7701404438, КПП 770101001, ОГРН 1147746922630

105082, г. Москва, Спартаковский переулок, д. 2, стр. 1, антресоль № 1, пом. 38

Генеральный директор – Кирьяков Андрей Николаевич

Численность работающих на 31.12.2025 составляет 27 человек.

## **2. Основной вид деятельности**

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.39 - торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

## **3. Информация об учетной политике**

### **Информация об учетной политике.**

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «КВОРУМ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

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 № 143н.

## **4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них**

Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. рублей.

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.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

## **5. Учетная политика. Аренда**

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором 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);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

## **6. Учетная политика. Запасы**

Организация применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении всех запасов. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

## **7. Учетная политика. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

## **8. Учетная политика. Доходы и расходы**

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

## **9. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **10. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники общества с ограниченной ответственностью «КВОРУМ»:

Кирияков Андрей Николаевич, владеющий долей в размере 60,00%

Цветков Сергей Михайлович, владеющий долей в размере 40,00%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 26 370 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## **11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к основным средствам, запасам, дебиторской задолженности, обязательствам, обеспечении обязательств, расходам по обычным видам деятельности.

## **12. Информация об основных средствах**

Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

### **Информация об элементах амортизации основных средств**

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Автопогрузчик MITSUBISHI FD15NT/Л155319 (1558PK77)	17	300	Линейный способ
АФ 3720АА (Форд) А207УР777	60	300	Линейный способ
Рено Renault Dokker/грузовой фургон (Х281ОН799)	23	250	Линейный способ
Рефрижератор 3797ТГ ГАЗель NEXT ИСТОК (Т430ХХ797)	70	300	Линейный способ
Рефрижератор 3009Z6 ГАЗЕЛЬ (Е521ЕУ977)	80		Линейный способ
Рефрижератор 3009Z6 ГАЗЕЛЬ (Е602ЕУ977)	80		Линейный способ
Рефрижератор Iveco 27011А/Л158488 (М753УХ799)	35	300	Линейный способ
Фольксваген 7J0 TRANSPORTER (х131еу799)	23	250	Линейный способ
Фольксваген 7J0 TRANSPORTER (х181еу799)	23	250	Линейный способ
Фольксваген Транспортер VOLKSWAGEN Transporter/грузовой/ (Х033ТХ799)	23	300	Линейный способ

### 13. Информация об учете аренды

Информация, раскрываемая арендатором

Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества:

#### Транспортные средства

1. Рефрижератор 3009Z6 ГАЗЕЛЬ (Е521ЕУ977) – Договор лизинга № Л66049 от 21.08.2024г. с ООО «СТОУН-ХХІ»
2. Рефрижератор 3009Z6 ГАЗЕЛЬ (Е602ЕУ977) – Договор лизинга № Л66048 от 21.08.2024г. с ООО «СТОУН-ХХІ»

Предмет аренды - складское помещение (нежилое) – Договор аренды № ОУИМ/2024/229 от 01.12.2024 с АО «Москабельмет»

Сумма расходов, относящихся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, составила 1 115 тыс. руб.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

Предмет аренды - офисное помещение (нежилое) – Договор аренды № 01-05/2025 от 01.05.2025 с ИП Ануфриенко А.В.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

#### 14. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

##### Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	19446	79047	60906
Денежные средства в рублях в кассе	6	12	18
<b>Всего денежные средства</b>	<b>19452</b>	<b>79058</b>	<b>60923</b>
Депозиты до востребования (до 3-х мес)	160000		
Спец. Счет (залог)	3700	30000	
<b>Всего денежные эквиваленты</b>	<b>163700</b>	<b>30000</b>	
<b>ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>183 152</b>	<b>109 058</b>	<b>60 923</b>

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

тыс. руб.

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	183 152	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	183 152

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

Кирияков А.Н.

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_

Жирнова Т.А.

#### 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.	12 188	(7 552)	1	-	-	(819)	-	-	-	-	-	16 720	(9 831)
	3а 2024 г.	5 332	(3 281)	1 671	-	-	(1 166)	-	-	-	-	-	12 188	(7 552)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	329	(127)	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	329	(186)
	3а 2024 г.	203	(45)	127	-	-	(82)	-	-	-	-	-	329	(127)
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 859	(7 425)	1	-	-	(760)	-	-	-	-	-	16 391	(9 644)
	3а 2024 г.	5 129	(3 236)	1 544	-	-	(1 084)	-	-	-	-	-	11 859	(7 425)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	23 198	(1 795)	4 032	-	-	(12 431)	-	-	22 700	(12 767)	
	3а 2024 г.	9 716	(2 511)	18 667	-	-	(2 389)	-	-	23 198	(1 795)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	7 605	-	4 032	-	-	(9 978)	-	-	11 637	(9 978)	
	3а 2024 г.	-	-	7 605	-	-	-	-	-	7 605	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	15 593	(1 795)	-	-	-	(2 453)	-	-	11 062	(2 788)	
	3а 2024 г.	9 716	(2 511)	11 062	-	-	(2 389)	-	-	15 593	(1 795)	

##### 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	16 822	26 039	9 256
в том числе:			
Здания	1 659	7 605	-
Офисное оборудование	143	202	158
Транспортные средства	15 020	18 232	9 098
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)



## 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.	134 603	-	1 025 430	(1 073 347)	-	-	X	X	86 686	-
	За 2024 г.	43 162	-	1 281 342	(1 189 337)	-	-	X	X	135 167	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	24	-	2 660	(2 655)	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	17	-	1 748	(1 807)	-	-	65	-	24	-
Товары	За 2025 г.	134 580	-	1 022 192	(1 070 692)	-	-	-	-	86 079	-
	За 2024 г.	43 144	-	1 279 031	(1 187 531)	-	-	(65)	-	134 580	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	578	-	-	-	-	-	578	-
	За 2024 г.	-	-	564	-	-	-	-	-	564	-

### 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.	174 936	-	127 354	46	(163 203)	(213)	(18 108)	-	138 921	(9 041)
	За 2024 г.	99 180	(4 563)	165 235	-	(89 633)	(7)	(4 563)	-	174 774	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 501	-	1 960	-	(3 296)	-	-	-	2 165	-
	За 2024 г.	1 780	-	3 591	-	(1 863)	(7)	-	-	3 501	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	159 933	-	115 849	-	(157 888)	(203)	(18 108)	-	117 691	(9 041)
	За 2024 г.	86 755	(4 563)	159 481	-	(86 303)	-	(4 563)	-	159 933	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	8 815	-	-	-	-	-	8 815	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 310	-	694	46	-	(10)	-	-	4 040	-
	За 2024 г.	4 628	-	-	-	(1 318)	-	-	-	3 310	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 690	-	-	-	(1 690)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 690	-	-	-	-	-	1 690	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	65	-	-	-	(47)	-	-	-	18	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6 322	-	-	-	(149)	-	-	-	6 173	-
	За 2024 г.	5 852	-	473	-	(2)	-	-	-	6 322	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	162	-	36	-	(162)	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	101	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	174 936	-	127 354	46	(163 203)	(213)	(18 108)	X	138 921	(9 041)
	За 2024 г.	99 180	(4 563)	165 235	-	(89 633)	(7)	(4 563)	X	174 774	-

### 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	11 464	8 815	16 173	16 173	7 808	3 245
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 649	-	16 173	16 173	7 808	3 245
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	8 815	8 815	-	-	-	-

## 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.	5 848	-	-	(3 242)	-	-	2 606
	За 2024 г.	-	14 307	-	(8 460)	-	-	5 848
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 848	-	-	(3 242)	-	-	2 606
	За 2024 г.	-	14 307	-	(8 460)	-	-	5 848
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	337 834	103 383	-	(176 979)	(59)	-	264 180
	За 2024 г.	177 019	275 039	-	(114 223)	(1)	-	337 834
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	291 334	78 574	-	(136 473)	(22)	-	233 414
	За 2024 г.	168 653	230 483	-	(107 801)	(1)	-	291 334
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34 363	17 012	-	(34 256)	(37)	-	17 082
	За 2024 г.	734	34 317	-	(688)	-	-	34 363
Расчеты по аренде	За 2025 г.	10 010	-	-	(6 249)	-	-	3 760
	За 2024 г.	4 921	10 237	-	(5 149)	-	-	10 010
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	2 207	-	-	-	-	2 215
	За 2024 г.	275	2	-	(270)	-	-	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 743	4 555	-	-	-	-	6 299
	За 2024 г.	2 058	-	-	(315)	-	-	1 743
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	195	-	-	-	-	195
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	376	839	-	-	-	-	1 215
	За 2024 г.	377	-	-	(1)	-	-	376
Итого	За 2025 г.	343 682	103 383	-	(180 221)	(59)	X	266 786
	За 2024 г.	177 019	289 346	-	(122 683)	(1)	X	343 682

### 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.	-	4 177	1 499	128	2 550
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	4 177	1 499	128	2 550
	За 2024 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	3 700	30 000	-
в том числе:			
ПАО РОСБАНК	3 700	30 000	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 063 024	1 187 548
Затраты на оплату труда	49 408	26 943
Отчисления на социальные нужды	9 082	4 820
Амортизация	13 250	3 555
Прочие затраты	9 750	9 454
Итого по элементам	1 144 516	1 232 320
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 144 516	1 232 320