

Общество с ограниченной ответственностью «Кварк»

Пояснение к годовому бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025год.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Кварк».

Юридический адрес — 625048, г. Тюмень, ул. Харьковская, д.59, строение 3 оф. 1.

Дата государственной регистрации — 14.01.2003 г.

Основной вид деятельности — оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием и материалами. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1(один) человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками общества является Кръстева Л.В. с долей 60% и Парафилов П.В. с долей 40%

Директор общества — Кръстева Л.В. Главный бухгалтер — Кръстева Л.В.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «Кварк» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Кварк» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Кварк» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 659 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Валовая прибыль организации за отчетный

период составила 341 тыс. руб., что также ниже показатель предыдущего года. Снижение показателей обусловлено резкой конкурентностью, снижением клиентской базы и спроса на продукцию.

4. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 41 «Товары». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ

6. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

6.1. Запасы.

По состоянию на 31 декабря 2025года запасы составляют 5128 тыс.рублей, в том числе товары для перепродажи 5128 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024г. запасы для перепродажи составляли 4989 тыс.рублей. По состоянию на 31 декабря 2025г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

6.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По состоянию на 31 декабря 2025г. и(на 31.12.2024г.) налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и не принятый к зачету составляет 76 тыс.рублей.

6.3. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025г. дебиторская задолженность составляет 52тыс.рублей, в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков - 43 тыс.рублей
- авансы выданные – 5 тыс.рублей
- задолженность по налогам и взносам - 4 тыс.рублей

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

По состоянию на 31.12.2024г. дебиторская задолженность составляла 130тыс. руб.

6.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31 декабря 2025г. денежные средства и денежные эквиваленты составляют 31 тыс.рублей, в том числе расчетный счет в банке – 31 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2024г. денежные средства и денежные эквиваленты составляли 32 тыс.рублей, в том числе расчетный счет в банке – 32 тыс.руб.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счета, залог) не имеется.

6.5. Капитал.

Уставный капитал организации составляет 10 тыс.рублей и полностью оплачен.

Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

6.6. Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) по итогам 2025г. составляет 4922 тыс.рублей, на 31.12.2024г. составляет 5077тыс.рублей.

Убыток за 2025г. -155тыс.руб. Дивиденды участникам не выплачивались.

6.7. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025г. кредиторская задолженность составляет 355тыс.рублей, в том числе:

- задолженность перед поставщиками - 314 тыс.рублей,
- авансы полученные - 28тыс.рублей,
- задолженность по налогам и сборам - 10 тыс.рублей,
- задолженность перед прочими кредиторами - 3 тыс.рублей . Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024г. кредиторская задолженность составляет 140тыс.рублей.

7. Пояснение к отчету о финансовых результатах.

7.1. Выручка от реализации товаров за 2025г. составила 100% в сумме 659 тыс.руб. Выручка от реализации товаров за 2024г. составила 100% в сумме 1101 тыс.рублей. Выручка признается в момент перехода права контроля над товаром к покупателю, в момент отгрузки товара.

7.2. Себестоимость продаж за 2025г. составила 715 тыс.рублей.

Структура себестоимости по элементам затрат за 2025г:

- материальные затраты - 318 тыс.руб.
- расходы на оплату труда - 265 тыс.руб.
- страховые взносы - 80 тыс.руб.
- прочие затраты - 52 тыс.руб.

Валовая прибыль за 2025г. составила - 341тыс.руб.

Убыток от продаж за 2025г. составил - 56 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2024г. составила 1079 тыс.рублей.

Структура себестоимости по элементам затрат за 2024г:

- материальные затраты - 551 тыс.руб.
- расходы на оплату труда - 375 тыс.руб.
- страховые взносы - 100 тыс.руб.
- прочие затраты - 53 тыс.руб.

Валовая прибыль за 2024г. составила - 550 тыс.руб.

Прибыль от продаж за 2024г. составила - 22 тыс.руб.

7.3. Прочие расходы за 2025г. составили -99 тыс.руб.

структура расходов по элементам за 2025г:

- внереализационные расходы - 21 тыс.руб.
- списание дебиторской задолженности по истечении трех лет - 78 тыс.руб.

Прочие расходы за 2024г. составили -21 тыс.руб.
структура расходов по элементам за 2024г:
- внереализационные расходы – 21 тыс.руб.

7.4. Убыток за 2025г. составил 155тыс.руб.
Доход за 2024г. составил 1 тыс.руб.

6. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Директор --- Кръстева Л.В.

