

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «КВАДРАТ» (далее - Общество)

ИНН 7725817480 КПП 772101001

ОКВЭД 68.20

ОГРН 1147746076202

Юридический адрес и местонахождение: 109462, г. Москва, кв-л 114а Волжский Бульвар, К. 2, этаж 1 помещ. I комн. 14

Уставный капитал 100 000 руб.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2022 составляет 1 человек.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Закерова Венера Шамильевна, с 18 марта 2015 года и по настоящее время.

Аудитором ООО «КВАДРАТ» за 2022 год является ООО «СМАРТ-АУДИТ».

ООО «СМАРТ-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций №11606060878.

Бухгалтерская отчетность ведется согласно правилам бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Общество является малым предприятием включено в реестр МСП 01.08.2016г.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2022 год определены основные положения:

В 2022г. Общество применяет ОСНО.

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога применяется метод начисления.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Списание затрат по методу «Директ-костинг».

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, применяется метод средней оценки.

В качестве основных средств в 2022 г. принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующих групп статей бухгалтерской отчетности.

Изменение Учетной политики

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180Н, Общество внесло изменения в свою Учетную политику по бухгалтерскому учету в связи с началом применения данного Стандарта отражаются перспективно.

Организация перешла на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022, в соответствии с п. 51 ФСБУ 6/2020 применять правила нового Стандарта только в отношении тех фактов хозяйственной жизни, которые имеют место после перехода на ФСБУ, то есть после 1 января 2022 г.

Согласно изменениям, внесенным в учетную политику, с 1 января 2022 г. к основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 года.

Объекты учета аренды в соответствии с пунктом 12 ФСБУ «Аренда», квалифицируются для целей бухгалтерского учета, как объекты учета операционной аренды, арендные платежи являются только платой за пользование арендованного имущества (арендной платой, п. 15 ФСБУ «Аренда»).

По договорам операционной аренды при переходе на применение ФСБУ 25/2018 пересчет показателей отчетности не требуется и не влечет изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31.12.2022 в Обществе числятся: доли в уставном капитале дочерних организаций на сумму 1 060 тыс. руб. и предоставленные другим организациям займы 228 552 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на 31.12.2022г. Составляет 453 тыс. руб. в том числе:

- на расчетном счете – 434 тыс. руб.;
- в кассе организации - 19 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме **49 287** тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- авансы поставщикам – 300 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 48 987 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Кредиторская задолженность в сумме 1 329 030 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность по налогам и взносам – 48 тыс. руб.;
- задолженность по кредитам и займам – 106 289 тыс. руб.;
- задолженность прочим кредиторам – 1 222 694 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда – нет.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась в декабре 2022 года.

Управленческие расходы

Управленческие расходы за период с января 2022 г. по декабрь 2022 г. по БУ составили 1 016 тыс. руб., в т.ч.:

- Расходы на оплату труда – 551 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 113 тыс. руб.
- Прочие затраты – 352 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства и резервы на конец отчетного периода составил – 28 тыс. руб.:

- Оценочные обязательства по вознаграждениям - 23 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам – 5 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался т.к. сомнительная задолженность к взысканию отсутствует.

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

ООО «КВАДРАТ» является учредителем ООО «ТЦ «ИЛЬИНСКИЙ» владеет 100% доли в уставном капитале.

Закерова Венера Шамильевна - Участник общества, владеющий 80% уставного капитала – Генеральный директор

Смирнов Антон Дмитриевич - Участник общества, владеющий 20% уставного капитала

Бенефициарные владельцы раскрыты.

Сумма краткосрочного вознаграждения управленческому персоналу за отчетный период составил 277 тыс. руб., сумма начисленных взносов 66 тыс. руб. Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

Забалансовые счета

На забалансовых счетах числится:

- Взятые в аренду Основные средства (арендуемое помещение)
- Обеспечения обязательств и платежей выданные.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 10 процентов от показателя соответствующих групп статей бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

Дивиденды в 2022 году не объявлялись.

Информация о защитных мерах в связи с пандемией

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимало и предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов. Обществом разработаны и исполняются мероприятия для смягчения воздействия негативных факторов. Руководство считает, что несмотря на негативное влияние последствий пандемии коронавирусной инфекции Общество находится в стабильном финансовом состоянии по состоянию на конец 2022 года. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой

макрэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия

Информация о непрерывности деятельности и по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на товары Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор
ООО «КВАДРАТ»
30 марта 2023г.

Закерова В.Ш.