

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «КВАДРАТ» (далее - Общество)

ИНН 7725817480 КПП 772101001

ОКВЭД 68.20

ОГРН 1147746076202

Юридический адрес и местонахождение: 109202, г. Москва, вн.тер. муниципальный округ Нижегородский, проезд Орехово-Зуевский 22, помещ. 1/П

Уставный капитал 100 000 руб.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2024 составляет 1 человек.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Закерова Венера Шамильевна, с 18 марта 2015 по 29 февраля 2024. Семин Григорий Владимирович с 11 марта 2024 года и по настоящее время.

Бухгалтерская отчетность ведется согласно правилам бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 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 2023 год определены основные положения:

В 2023г. Общество применяет ОСНО.

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

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 2023 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.

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»).

Изменение Учетной политики

Организация приняла решение не применять досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация перешла на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г. Способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 -альтернативный.

Способ отражения последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения изменений в ФСБУ 26/2020, так же альтернативный и в отношении капитальных вложений в НМА и в том числе на НИОКиТР.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие одновременно 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 31.12.2023 в Обществе числятся: доли в уставном капитале дочерних организаций на сумму 1 451 428 тыс. руб., предоставленные другим организациям займы 108 004 тыс. руб. и ценные бумаги 15 630 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на 31.12.2023г. Составляет 545 тыс. руб. в том числе:

- на расчетном счете – 526 тыс. руб.;
- в кассе организации - 19 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 1 794 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- авансы поставщикам – 271 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 1 523 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Кредиторская задолженность в сумме 1 461 173 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность по налогам и взносам – 14 тыс. руб.;
- задолженность прочим кредиторам – 1 461 159 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда – нет.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась в декабре 2023 года.

Задолженность по кредитам и займам – 106 065 тыс. руб.;

Управленческие расходы

Управленческие расходы за период с января 2023 г. по декабрь 2023 г. по БУ составили 2 199 тыс. руб., в т.ч.:

- Расходы на оплату труда – 407 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 73 тыс. руб.
- Прочие затраты – 1 719 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства и резервы на конец отчетного периода составил – 15 тыс. руб.:

- Оценочные обязательства по вознаграждениям - 12 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам – 3 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.

Обществу принадлежит 80% уставного капитала

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

Бенефициарные владельцы раскрыты.

Сумма краткосрочного вознаграждения управленческому персоналу за отчетный период составил 279 тыс. руб., сумма начисленных взносов 73 тыс. руб. Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

События после отчетной даты.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2023 год, факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета 7-98 «События после отчетной даты» в Обществе отсутствуют.

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»
03 октября 2024г.

Семин Г.В.

