

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 – 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 2024 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 2024 год определены основные положения:

В 2024г. 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 2024 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»).

Из-за увеличения ставки налога на прибыль организация скорректировала числящиеся в учете ОНА и ОНО на 31.12.2024. Возникшую в результате пересчета разницу организация отнесла на счет учета прибылей и убытков (п. п. 14, 15 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н

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 31.12.2024 в Обществе числятся: доли в уставном капитале дочерних организаций на сумму 1 060 000 тыс. руб., предоставленные другим организациям займы 72 669 тыс. руб. и ценные бумаги 50 365 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на 31.12.2024г. Составляет 58 тыс. руб. в том числе:

- на расчетном счете – 39 тыс. руб.;
- в кассе организации - 19 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 2 561 тыс. руб.

- %% к получению – 1 289 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 1 272 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Кредиторская задолженность в сумме 1 068 775 тыс. руб.

- задолженность по налогам и взносам – 15 тыс. руб.;
- задолженность прочим кредиторам – 1 068 760 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда – нет.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась в декабре 2024 года.

Управленческие расходы

Управленческие расходы за период с января 2024 г. по декабрь 2024 г. по БУ составили 678 тыс. руб., в.т.ч.:

- Расходы на оплату труда – 230 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 65 тыс. руб.
- Прочие затраты – 383 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 230 тыс. руб., сумма начисленных взносов 65 тыс. руб. Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

События после отчетной даты.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2024 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»
21 марта 2025г.



Семин Г.В.