

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КВАДРО ФИНАНС» за 2025 год

1. Общие сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КВАДРО ФИНАНС"

ИНН: 7709832450

КПП: 771801001

ОГРН: 1097746380434

Место нахождения: 107113, г. Москва, пл Сокольническая, 4А, помещ. 11/4

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

ООО "КВАДРО ФИНАНС" зарегистрирована в ЕГРЮЛ 30 июня 2009 года.

Основной вид деятельности в 2024-2025 году «Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе» (код по ОКВЭД 68.31.1).

Руководителем организации с 05 июня 2014 г. является генеральный директор Серебрякова Анастасия Николаевна, она же является конечным контролирующим бенефициаром (100% доли в уставном капитале Общества).

ООО "КВАДРО ФИНАНС" не значится учредителем каких-либо российских юридических лиц.

Уставный капитал ООО "КВАДРО ФИНАНС" составляет 10 тыс. руб. (изменений не было).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН «доходы»).

Организация относится к категории микропредприятий.

В 2023-2025 годах в хозяйственной деятельности Общества чрезвычайные факты отсутствовали.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В течение 2024-2025 годов хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, не было.

Бухгалтерский учет ведется с использованием "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Основа ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н, положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами Правительства РФ и МФ РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности в РФ. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ и правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

3. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. В отчетном периоде произошло изменение учетной политики в связи с применением Обществом с 01.01.2025 нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Изменения УП с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" не повлияли на сопоставимость показателей прошлых лет.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.3. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и НМА объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и НМА оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (НМА) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (НМА) в

бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (НМА) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (НМА) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (НМА).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

3.4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Материальные, нематериальные внеоборотные активы и запасы:

Общество не имело на 31.12.2023, на 31.12.2024 и на 31.12.2025 нематериальных активов, материалов и ТМЦ.

В составе строки 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства и вложения во внеоборотные активы.

- на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества отсутствуют основные средства и НМА.

- на 31.12.2025 в составе строки была также учтена сумма капитальных вложений в оборудование, отраженных в учете по счету 08.04 в размере 5 807 тыс. руб.

4.2. Финансовые и другие оборотные средства:

В составе строки 1240 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность состав которой приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	79	66	137
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9	-	-
Расчеты по налогам и сборам	8	8	27
Сальдо по ЕНС	30	25	78
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32	32	32

В составе строки 1250 Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств в кассе и расчетом счете Общества. Валютных и депозитных счетов нет.

4.3. Кредиторская задолженность:

В составе 1520 отражена кредиторская задолженность, состав приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	36	86	145
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	49	38
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Сальдо по ЕНС	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5	5	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31	32	32

4.4. Доходы и расходы:

Выручка за 2024-2025 год отсутствует. Состав расходов по обычным видам деятельности отраженных по строке 2120 Отчета о финансовых результатах приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	180	180
Отчисления на социальные нужды	54	55
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	494
Итого по элементам	234	729
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	234	729

Состав прочих доходов и расходов по строкам 2330, 2340, 2350 приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	-	500
в том числе:		
Безвозмездная финансовая помощь учредителя	-	500
Прочие расходы	(716)	(36)
в том числе:		
Расходы на услуги банка	(35)	(36)
Проценты к уплате по договору займа	(104)	-
Прочие	(576)	-

4.5. Общий финансовый результат:

Результатом работы Общества за 2025 год стал убыток в размере (950) тыс. руб. (в 2024 году убыток составлял (265) тыс. руб.).

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 составляют 6 643 тыс. руб., на 31.12.2024 составляли 12 402 тыс. руб.

5. События после отчетной даты и прочие сведения

Существенные события, возникшие после отчетной даты и способные повлиять на результаты деятельности Общества за 2025 год, отсутствуют.

Связанные стороны, информация по которым подлежит раскрытию, отсутствуют.

Судебных дел и разбирательств в Обществе нет. Какие-либо гарантии и/или обеспечения третьим лицам в течение 2024-2025 годов, Общество не предоставляло и не получало.

Иных условных обязательств или активов у Общества нет.

Решений о прекращении деятельности Обществом не принимались.

В будущем предполагается продолжение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор
Серебрякова Анастасия Николаевна

20.02.2026 г.