

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило		списано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило		списано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		за период		исписано		принято к учету в качестве нематериальных активов		накопленные обесценение	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		пересечена	первоначальная (пересеченная) стоимость	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	122 413	(83 993)	5 908	-	-	-	-	128 321	(91 574)
	За 2024 г.	86 628	(79 530)	31 824	-	-	-	-	122 413	(83 993)
	Здания	23 763	(22 568)	-	-	-	(398)	-	23 763	(22 967)
Сооружения	За 2025 г.	23 763	(22 170)	-	-	-	(398)	-	23 763	(22 568)
	За 2024 г.	3 835	(2 354)	-	-	-	(291)	-	3 835	(2 646)
	Машины и оборудование (кроме офисного)	43 262	(38 603)	3 164	-	-	(1 183)	-	46 426	(39 786)
Офисное оборудование	За 2025 г.	40 942	(37 554)	2 320	-	-	(1 049)	-	43 262	(38 603)
	За 2024 г.	287	(287)	-	-	-	-	-	287	(287)
	Транспортные средства	33 466	(2 641)	2 599	-	-	(5 624)	-	36 065	(9 265)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	29 505	-	-	(743)	-	33 466	(2 641)
	За 2024 г.	12 013	(12 013)	-	-	-	-	-	12 013	(12 013)
	Другие виды основных средств	5 789	(5 527)	144	-	-	(85)	-	5 933	(5 611)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	541 341	(207 742)	51 031	-	-	(18 274)	-	592 372	(228 017)
	За 2024 г.	541 341	(189 710)	-	-	-	(18 032)	-	541 341	(207 742)
	Здания	541 341	(207 742)	51 031	-	-	(18 274)	-	592 372	(228 017)
Здания	За 2024 г.	541 341	(189 710)	-	-	-	(18 032)	-	541 341	(207 742)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		пересечена	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 961	(1 651)	-	-	-	(248)	-	-	-
	Здания	3 961	(1 651)	-	-	-	(248)	-	-	-
Здания	За 2024 г.	3 961	(1 651)	-	-	-	(248)	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	403 103	-	372 019	-	361 039	-
Здания	367 152	-	334 793	-	353 224	-
Сооружения	1 189	-	1 481	-	1 772	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 640	-	4 659	-	3 388	-
Транспортные средства	27 800	-	30 825	-	2 311	-
Другие виды основных средств	321	-	262	-	344	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	На конец периода		
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	350 000	-	-	(350 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	350 000	-	-	(350 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	15 000	-	8 000	(15 000)	-	-	-	-	-	8 000	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	15 000	-	8 000	(15 000)	-	-	-	-	-	8 000	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000	-	-
Итого	За 2025 г.	15 000	-	8 000	(15 000)	-	-	-	-	-	8 000	-	-
	За 2024 г.	350 000	-	15 000	(350 000)	-	-	-	-	-	15 000	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 759 4 935	(3 759) (4 935)	-	-	X X	X X	-	-	-	-	
в том числе:														
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 721 4 935	(3 721) (4 935)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										резерв по сомнительным долгам					
		На начало года		поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано		по условиям договора	На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	резерв по сомнительным долгам			на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	100 437	-	17 503	-	(80 572)	-	(6 531)	-	-	-	-	-	-	30 838	-	
	За 2024 г.	56 675	-	56 515	362	(13 114)	-	-	-	-	-	-	-	-	100 437	-	
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 109	-	5 161	-	726	-	(6 531)	-	-	-	-	-	-	5 465	-	
	За 2024 г.	8 749	-	534	-	(3 174)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 109	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 857	-	9 004	-	(3 910)	-	-	-	-	-	-	-	-	19 950	-	
	За 2024 г.	7 719	-	11 610	-	(4 473)	-	-	-	-	-	-	-	-	14 857	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 279	-	307	-	(13)	-	(413)	-	-	-	-	-	-	1 574	-	
	За 2024 г.	1 613	-	79	-	(413)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 279	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	77 827	-	2 929	-	(77 375)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 381	-	
	За 2024 г.	35 948	-	46 238	362	(4 722)	-	-	-	-	-	-	-	-	77 827	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2 272	-	(1 948)	-	(325)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	365	-	103	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	468	-	
	За 2024 г.	372	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	365	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	100 437	-	17 503	-	(80 572)	-	(6 531)	-	-	-	-	-	-	30 838	-	
	За 2024 г.	56 675	-	56 515	362	(13 114)	-	-	-	-	-	-	-	-	100 437	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило					
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	135 000 408 275	- -	- -	(88 000) (273 275)	- -	47 000 135 000		
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	135 000 408 000	- -	- -	(88 000) (273 000)	- -	47 000 135 000		
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 275	- -	- -	- (275)	- -	- -		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	63 227 57 053	31 533 18 545	188 393	(18 849) (12 764)	- -	76 099 63 227		
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 036 7 720	28 133 11 036	- -	(11 036) (7 720)	- -	28 133 11 036		
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 381 4 148	3 195 2 488	- -	(3 573) (2 255)	- -	4 003 4 381		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	23 847 19 763	112 3 754	188 393	(389) (64)	- -	23 758 23 847		
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 531 9 803	- -	- -	(682) (4 272)	- -	4 849 5 531		
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 069 8 399	66 124	- -	(1 845) 1 546	- -	8 290 10 069		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 189 7 059	- 1 130	- 27	(1 324) -	- -	6 865 8 189		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	173 162	11 31 533	- -	- (106 849)	- -	200 173		
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	198 227 465 328	188 18 545	393	(286 039)	- -	123 099 198 227		

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
--	---	---	---

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 385 544	(177) 841	- -	- -	1 209 1 385
в том числе:						
Резерв отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 169 461	(167) 708	- -	- -	1 003 1 169
Страховые взносы	За 2025 г. За 2024 г.	216 82	(10) 134	- -	- -	206 216

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 722	4 475
Затраты на оплату труда	11 154	11 035
Отчисления на социальные нужды	2 475	2 157
Амортизация	25 856	20 844
Прочие затраты	175 825	147 623
Итого по элементам	219 032	186 135
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	219 032	186 135

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год Общества с Ограниченной Ответственностью «КВАДРАТ»

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КВАДРАТ»
Краткое наименование	ООО «КВАДРАТ»
ИНН	7726076972
Вид(ы) деятельности	<ul style="list-style-type: none">• Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом,• Строительство жилых и нежилых зданий,• Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительномонтажных работ и т.д.
ОКПО	17523771
Юридический адрес	117216, г. Москва, ул. Старокачаловская, д.5
Место нахождения управляющего органа	117216, г. Москва, ул. Старокачаловская, д.5

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025	Среднегодовая численность работающих на 31.12.2024
12	12

1.3. Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления в обществе является Общее собрание Участников. Единственный исполнительный орган – Генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

1.4. Информация о бенефициарах Общества

№ п/п *	ИНН	ФИО участника (акционера)	Гражданство	Участник/ акционер, размер доли % **
1	773602484 608	Межлумян Каро Грантович	РФ	Участник/100%

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 807 372 рублей.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является участник Межлумян Каро Грантович.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципов непрерывности деятельности. Общество не планирует сокращать объемы оказываемых услуг. Общество несет ответственность по своим обязательствам в полном объеме в течении 12 месяцев после отчетной даты. Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности в тыс.руб.(по ОКЕИ 384)

2. Сведения об учетной политике организации

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом по нормам, установленным исходя из ожидаемого срока полезного использования объекта.

Запасы

Производственные запасы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости приобретения на счете 10

«Материалы». Фактическая себестоимость материалов, списываемых в производство и ином выбытии, определяется по методу средней себестоимости.

Признание доходов и расходов

Выручка от оказания услуг отражается в учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 методом начисления. Для целей налогового учета признание доходов и расходов осуществляется в соответствии со ст. 271 и 272 НК, т.е. методом начисления.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Включение доходов и расходов в расчет налоговой базы по налогу на прибыль определяется исходя из предельных норм, установленных главой 25 НК РФ.

Учет арендных отношений

Учет арендных отношений ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Учет при получении имущества в аренду.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенными специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требований приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Задолженность покупателей и заказчиков

При получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Бухгалтерская отчетность

Депозиты денежных средств, сроком возврата менее 3-х месяцев после отчетной даты, отражаются в составе «Финансовых вложений».

3. Раскрытие существенной информации

3.1. Оценочные резервы

3.1.1. Резервы по сомнительным долгам

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2024 года сомнительная задолженность не выявлена и резерв по сомнительным долгам не создавался.

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025 года сомнительная задолженность не выявлена и резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.1.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

В результате проверки состояния финансовых вложений в 2024 г. признаков обесценения не установлено.
В результате проверки состояния финансовых вложений в 2025 г. признаков обесценения не установлено.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	4
1	Межлумян Каро Грантович	Участник, размер доли 100%

4.2. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Зарботная плата управленческого персонала за 2025

год составила 1 574 тыс. руб.

Сумма страховых взносов за 2025 год составила 297 тыс. руб.

Данные за 2024 год:

Зарботная плата управленческого персонала за 2024

год составила 1 507 тыс. руб.

Сумма страховых взносов за 2024 год составила 270 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

На момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности вооруженными силами Российской Федерации осуществляется специальная операция на территории Украины.

В связи с указанной операцией ряд отраслей экономики РФ подверглись ограничениям и/или санкциям, что вызвало рост цен на товары (работы, услуги), непредсказуемость изменения валютных курсов и кредитных ставок, временная приостановка работы иностранных юридических лиц на территории РФ

Данная ситуация не оказывает существенное влияние на деятельность компании, её финансовое положение, продажи или цепочку поставок. Руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий. Несмотря на то, что часть зарубежных компаний предупредили о приостановке деятельности, их доля в общем объеме доходов организации незначительна. Поэтому у руководства общества нет оснований полагать, что компания прекратит свою деятельность.

6. Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – отсутствует.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Период	Ставка налога на прибыль	Прибыль/убыток до налогообложения	Постоянные разницы (ПНД (-); ПНР (+),	Временные разницы Актив (ОНА)	Временные разницы Обязательство (ОНО)	тыс. руб.	
						Текущий налог на прибыль	
2025	25%	767	(156)	(209)	(88)	227	
2024	20%	10 304	(186)	7	(143)	2 396	

8. Прочие сведения

8.1. Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков – не имеются

8.2. Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков – не имеются

8.3. Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

8.4. Доходы от основного вида деятельности:

Выручка от реализации	Сумма выручки	
	2025 год	2024 год
Доходы от сдачи имущества в аренду	244 333	216 937
ИТОГО	244 333	216 937

тыс. руб

8.5. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

(расшифровке подлежат доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы):

тыс. руб.

Прочие доходы	Сумма дохода	
	2025 год	2024 год
Прочие внереализационные доходы (расходы)	50	8 461
Прочее	1 029	1 549
Итого:	1 079	10 010

Прочие расходы	Сумма расхода
----------------	---------------

	2025 год	2024 год
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6 531	--
Налог на имущество	134	136
Штрафы, пени и неустойки	188	394
Услуги банка	403	373
Прочее	70	827
Итого:	7 326	1 730

8.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – нет.

8.7. Обеспечения обязательств и платежей выданные:

ООО «КВАДРАТ» заключило Договор об открытии кредитной линии №05/013/23 от 20.01.2023 с АО «Банк Финсервис».

Надлежащее исполнение Заемщиком всех обязательств, возникших из настоящего Договора или в связи с ним, обеспечивается:

1) залогом недвижимого имущества, принадлежащего Заемщику:

№	Объект	Кадастровый (условный) номер	Местонахождение	Залоговая стоимость, тыс. руб.
1.	Нежилое помещение, назначение: нежилое, этаж № 2, этаж № 1, общая площадь 2 984,1 кв.м	77:00:0000000:66278	г. Москва, ул. Старокачаловская, д. 5А	141 335
2.	Нежилое помещение, назначение: нежилое, этаж № 1, этаж № 2, Технический этаж № Технический, общая площадь 9 743,9 кв.м	77:00:0000000:66279	г. Москва, ул. Старокачаловская, д. 5А	461 498

3.	Право аренды Земельного участка площадью 14 712 +/- 42 кв.м	77:06:0011004:8685	г. Москва, Старокачаловская ул., влд. 5А	192 695
----	---	--------------------	--	---------

- 2) Залогом имущественных прав (требований) в сумме 17300 тыс.руб.
3) Залогом имущественных прав (требований) в сумме 1080 тыс.руб.

8.8. Расшифровка прочих внеоборотных активов.

Вид актива	тыс.руб	
	на 31.12.2024	на 31.12.2024
Лицензия на серверное web base программное обеспечение (15.12.2021-14.12.2026)	31	64
Право на заключение дог. аренды земельного участка 0,9150 га (30.06.2006-24.06.2054)	11 288	11 684
Итого:	11 319	11 748

8.9. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств раскрываются движение денежных потоков, под которыми понимается движение денежных средств на рублевых и валютных счетах, наличных денежных средств в кассе, а также денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подтвержденные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Срочные банковские депозиты относятся к денежным потокам от инвестиционных операций.

Поступления от покупателей (заказчиков), включая предоплаты, и платежи поставщикам (подрядчикам), включая предоплаты, отражаются в Отчете о движении денежных средств без учета НДС.

НДС показывается свернуто в составе прочих поступлений (платежей) и определяется по формуле:
НДС ,полученный от покупателей + возмещение НДС из бюджета - НДС ,уплаченный поставщикам - платежи по НДС в бюджет.

9. Распределение чистой прибыли.

По итогам финансового 2025 года чистая прибыль(убыток) Общества составила 420 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. подлежит распределению прибыль в размере 124 363 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Риски финансовые(кредитные), правовые, региональные.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свои услуги для сохранения показателей рентабельности. Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Генеральный директор

ООО «КВАДРАТ»

Агаджанов Араик Альбертович

