

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Общества с ограниченной ответственностью «Квадратура-Юг»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Информация об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Квадратура-Юг».

Сокращенное наименование: ООО «Квадратура-Юг».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

ИНН/КПП: 2312175360 / 231201001.

ОГРН: 1102312018214.

Юридический адрес: 350058, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Ставропольская, д. 183Б.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД 46.73).

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН Д-Р).

Директор: Клименко Кристина Григорьевна (действует на основании Устава).

1.2. Нормативная основа ведения учета:

Учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ) и учетной политикой организации. Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и предположения о непрерывности деятельности организации.

2. Основание для составления отчетности и учетная политика

Организация ведет бухгалтерский учет в полном объеме, однако имеет право применять **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета**, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (п. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ).

Амортизация: Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Себестоимость: Списание материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Оценка задолженности: Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в суммах, вытекающих из первичных документов.

3. Расшифровка показателей баланса

В целях детализации информации представляем расшифровку статей баланса на 31 декабря 2025 года.

3.1. Активы организации

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	Примечания
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Материальные внеоборотные активы	1150	0	Основные средства (оборудование, транспорт) на балансе отсутствуют.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	4 516	Представлены исключительно долгосрочными финансовыми вложениями (вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы на срок более 12 месяцев).

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	Примечания
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	126	Остатки товаров для перепродажи и материалов на складе. Рост запасов по сравнению с прошлым годом обусловлен подготовкой к новым контрактам.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46	Остатки наличных и безналичных денежных средств.
Финансовые и другие оборотные активы	1240	262	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (краткосрочная). Снижение по сравнению с 2024 г. свидетельствует об улучшении платежной дисциплины контрагентов.
БАЛАНС	1600	4 951	Итого активов.

3.2. Пассивы организации

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	Примечания
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Капитал	1300	4 563	Собственные средства организации (уставный капитал + нераспределенная прибыль).
<i>в т.ч. Нераспределенная прибыль</i>	<i>*1370*</i>	<i>*4 553*</i>	Финансовый результат прошлых лет и отчетного периода. Рост прибыли по сравнению с 2023-2024 гг.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	Примечания
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные заемные средства	1410	0	В 2025 году полностью погашены обязательства по долгосрочным кредитам и займам (сумма составляла 916 тыс. руб. на начало периода).
Другие долгосрочные обязательства	1450	0	Отсутствуют.
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные заемные средства	1510	0	Отсутствуют.
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	387	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по налогам и сборам. Увеличение связано с закупкой крупной партии товара в конце отчетного периода.
БАЛАНС	1700	4 951	Итого пассивов.

4. Анализ финансовых результатов

Наименование показателя	Код	2025 г.	Изменение	Анализ
Выручка	2110	6 179	▼ -38,5%	Снижение выручки по сравнению с 2024 годом (10 050 тыс. руб.) связано с уменьшением объемов

Наименование показателя	Код	2025 г.	Изменение	Анализ
				крупных оптовых поставок и изменением структуры спроса на рынке строительных материалов.
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(6 591)	▼	Себестоимость продаж и коммерческие расходы. Снижение себестоимости (с 8 983 до 6 591 тыс. руб.) пропорционально падению выручки.
Прочие доходы	2340	803	▲	Доходы от реализации основных средств или прочего имущества, а также списание кредиторской задолженности.
Налог при УСН	2410	(67)	▼	Налог уменьшился пропорционально снижению налоговой базы.
Чистая прибыль	2400	323	▼	Несмотря на падение выручки, организации удалось сохранить прибыльность за счет оптимизации расходов и прочих доходов.

5. Существенные факты хозяйственной деятельности

Погашение заемных средств: В 2025 году предприятие полностью исполнило обязательства перед банками/заимодавцами по долгосрочным кредитам. На начало 2025 года задолженность составляла 916 тыс. руб., на конец года она полностью отсутствует. Это повышает финансовую независимость компании.

Аудит: Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

6. События после отчетной даты

Иных событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового состояния организации, не выявлено.

Дата события	Событие	Влияние на отчетность
16.01.2026	Внесение записи в ЕГРЮЛ (ГРН 2262300078753) в связи с изменением сведений об участнике Общества — Глинском Владимировиче Владимировиче (замена паспорта/персональных данных)	Не влияет на финансовое положение на 31.12.2025

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не происходило.

7. Итоговые выводы

Организация завершила 2025 год с **чистой прибылью 323 тыс. руб.** Финансовое состояние предприятия можно охарактеризовать как **стабильное**. Отсутствие долгосрочных кредитов на конец года и рост собственного капитала (с 4 288 до 4 563 тыс. руб.) свидетельствуют о накопленном запасе прочности. Рост кредиторской задолженности не является критическим и соответствует текущей операционной деятельности.

Директор _____ Клименко Кристина Григорьевна

Главный бухгалтер (Обязанности возложены на директора)