Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Квадрат»

за 2025 год

1. **Сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью " Квадрат ", в лице генерального директора Савенковой Юлии Анатольевны.

Адрес юридический/фактический/почтовый: 170100, Тверская область, г. Тверь, ул. Новоторжская, дом 22А, ПОМЕЩ. 20, 3 ЭТАЖ, РАБОЧЕЕ МЕСТО 1

ИНН 6950155300

КПП 695001001

ОГРН 1126952021646

ОКТМО 28701000

ОКПО 10799151

ОКВЭД 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Среднесписочная численность за 2025 год составила 2 человека.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составила 2 человек.

Уставный капитал - 100 000 руб.

Состав учредителей на 31 декабря 2025г.:

- Савенкова Юлия Анатольевна - 100 %

По состоянию на 31 декабря 2025г. конечным бенефициаром является Савенкова Юлия Анатольевна.

ООО «Квадрат» обязательному аудиту не подлежит.

Годовая финансовая отчетность ООО «Квадрат» за 2025г. утверждена решением единственного участника 20.03.2026г.

Система налогообложения: упрощенная (доходы)

Характеристика деятельности:

Основным источником дохода в отчетном периоде является сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Организация находится в помещении под офис по адресу: 170100, Тверская обл, Тверь г, Новоторжская ул, дом № 22А ПОМЕЩ. 20, 3 ЭТАЖ, РАБОЧЕЕ МЕСТО 1 на правах аренды на основании договора аренды недвижимого имущества №б/н от 25.01.2017г., заключенного с ООО «ПРОГРЕСС».

Риски в хозяйственной деятельности: финансовых (рыночные, кредитные, риски ликвидности), правовых (налоговые, валютные, таможенные), региональных, репутационных и др. не усматриваются.

Руководство не планирует прекращать деятельность в течении как минимум ближайших 12 месяцев.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

В отчетном периоде прекращаемой деятельности не было.

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации (Российскими стандартами бухгалтерского учета).

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н)

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ (ФСБУ №6/2020 Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 № 1. (в ред. Постановлений Правительства РФ от 07.07.2016 N 640, … , от 27.12.2019 N 1924, от 18.11.2022 N 2090). В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, самостоятельно определяется срок его полезного использования

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по мере начисления.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются по дебету счета 90 «Продажи» на субсчете 1 «Выручка».

Прочие доходы учитываются на счете 91.01. «Прочие доходы».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования, а в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в кредет счета 90 «Продажи» на субсчет 2 “Себестоимость продаж”.

Прочие расходы учитываются на счете 91.02. «Прочие расходы».

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производится раз в год.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Ведение налогового учета возложено на главного бухгалтера.

Для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде доходов.

Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов.

Книгу учета доходов и расходов вести автоматизировано

Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве уплаченные в течение отчетного (налогового) периода.

Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде. По окончании налогового периода Книга доходов и расходов выводится на печать.

На каждый очередной налоговый период открывается новая книга учета доходов и расходов.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в налоговом учете по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков).

Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники.

В учетную политику на 2025 год изменения не вносились. Внесение изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным, за исключением изменений предусмотренных законодательством, не предполагается.

3. Балансовая стоимость активов по состоянию на «31» декабря 2025г. – 40 475 тыс. руб.

   Общая величина обязательств по состоянию на «31» декабря 2025г. – 21 777 тыс. руб.

4. Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

5. Создание резервов

В отчетном периоде произведено списание дебиторской задолженности в размере 4 883 тыс. руб. за счет ранее созданного резерва, в связи с исключением контрагента из ЕГРЮЛ.

По состоянию на 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам составляет 68 тыс. руб.

Резерв по оплате отпусков не формировался, в связи с несущественностью.

Резерв предстоящих расходов и платежей не формировался.

6. Оценочные обязательства

Общество не формировало в бухгалтерском учете оценочного обязательства (п.п. 5,15,16 ПБУ №8/200), в связи с отсутствием ранее фактов гарантийных ремонтов, и как следствие, невозможностью заранее определить величину связанных с этим затрат.

Генеральный директор
Савенкова Ю.А.
«20» марта 2026г.