

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СКВАДРА ОДЖЕТТИ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СКВАДРА ОДЖЕТТИ»

ИНН: 7714884076

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (частная собственность)

Юридический адрес: 123290, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, туп 1-Й Магистральный, дом 5А, этаж 2 КОМН 16

Руководитель: Генеральный директор Парахин Александр Александрович

Отчетный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Единица измерения: тысячи рублей (тыс. руб.)

Налоговый режим: Упрощенная система налогообложения (УСН)

2. Анализ финансового положения (Бухгалтерский баланс)

2.1. Активы организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость активов организации составила **645 110 тыс. руб.**, что на **42 546 тыс. руб. (7%)** больше показателя на конец 2024 года (602 564 тыс. руб.).

Структура активов:

- **Внеоборотные активы:** 279 057 тыс. руб. (43% от баланса).
 - Основную часть составляют **финансовые вложения** (273 158 тыс. руб.), представленные предоставленными займами. Динамика показывает рост вложений по сравнению с 2024 годом (258 996 тыс. руб.).
 - **Нематериальные активы** стабильны и составляют 5 900 тыс. руб.
 - **Основные средства** отсутствуют (на балансе числились только в 2023 году как незавершенное строительство).
- **Оборотные активы:** 366 053 тыс. руб. (57% от баланса).
 - **Дебиторская задолженность:** 336 540 тыс. руб. (рост на 12% к уровню 2024 года). Основная часть приходится на расчеты с разными дебиторами и кредиторами (335 138 тыс. руб.).
 - **Финансовые вложения (краткосрочные):** 29 507 тыс. руб. (средства на депозитных счетах).
 - **Денежные средства:** 6 тыс. руб. Наблюдается снижение остатка денежных средств по сравнению с 2024 годом (7 487 тыс. руб.), что может свидетельствовать о высокой оборачиваемости средств или их направлении на погашение обязательств/инвестирование.

2.2. Пассивы организации

Источники формирования имущества:

- **Капитал и резервы:** Отрицательная величина **(208 773) тыс. руб.**
 - Уставный капитал составляет 30 тыс. руб.
 - Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): **(208 803) тыс. руб.** Отрицательная величина собственного капитала свидетельствует о превышении обязательств над активами в части финансирования за счет собственных средств, однако деятельность поддерживается за счет заемного финансирования.
- **Долгосрочные обязательства:** 378 625 тыс. руб. (стабильный уровень на протяжении 3 лет). Представлены долгосрочными займами.
- **Краткосрочные обязательства:** 475 258 тыс. руб. (рост на 10% к уровню 2024 года).
 - Основную долю занимают **заемные средства** (473 773 тыс. руб.), в том числе проценты по займам и кредитам.
 - Кредиторская задолженность незначительна и составляет 1 485 тыс. руб. (в основном перед поставщиками и подрядчиками).

3. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

За 2025 год организация получила **чистый убыток в размере 977 тыс. руб.** Для сравнения, в 2024 году была получена чистая прибыль в размере 69 901 тыс. руб.

Ключевые показатели деятельности:

- **Выручка:** Отсутствует (0 тыс. руб.). Организация не ведет коммерческую деятельность по продаже товаров или услуг.
- **Себестоимость продаж:** 2 073 тыс. руб. (рост на 19% к уровню 2024 года).
- **Управленческие расходы:** В 2025 году не отражены (в 2024 году составляли 1 159 тыс. руб.).
- **Убыток от продаж:** (2 073) тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

- **Проценты к получению:** 14 147 тыс. руб. (снижение на 63% по сравнению с 2024 годом, когда составляли 38 248 тыс. руб.).
- **Проценты к уплате:** 43 529 тыс. руб. (уровень аналогичен 2024 году). Высокая процентная нагрузка является основным фактором, влияющим на финансовый результат.
- **Прочие доходы:** 30 790 тыс. руб. (значительное снижение по сравнению с 2024 годом, когда составляли 87 875 тыс. руб., в основном за счет реализации иного имущества).
- **Налог при УСН:** 310 тыс. руб. (в 2024 году — 9 776 тыс. руб.).

Причина изменения финансового результата: Переход от прибыли в 2024 году к убытку в 2025 году обусловлен существенным снижением прочих доходов (на 57 085 тыс. руб.) и процентов к получению (на 24 101 тыс. руб.) при сохранении высокой суммы процентов к уплате.

4. Существенные события после отчетной даты

На дату подписания отчетности (30 марта 2026 г.) событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое состояние организации и оценку показателей отчетности за 2025 год, не выявлено.

5. Заключение

Финансовое состояние ООО «СКВАДРА ОДЖЕТТИ» по итогам 2025 года характеризуется следующими особенностями:

1. **Отсутствие основной коммерческой выручки.** Деятельность организации носит инвестиционно-финансовый характер (предоставление займов, размещение депозитов).
2. **Снижение доходности.** По сравнению с 2024 годом произошло сокращение процентных и прочих доходов, что привело к получению чистого убытка по итогам года.
3. **Низкая ликвидность денежных средств.** Остаток денежных средств на расчетных счетах минимален (6 тыс. руб.).

Отчетность достоверно отражает финансовое положение организации и подлежит утверждению уполномоченным органом.

Генеральный директор ООО «СКВАДРА ОДЖЕТТИ»

_____/А.А. Парахин/

«30» марта 2026 г.