Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Квадрат»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Квадрат» (далее «Общество») за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Квадрат»

Сокращенное наименование: ООО «Квадрат»

Адрес местонахождения: 394006, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОРОНЕЖ, ул. Театральная Д.36

Почтовый адрес: 394006, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОРОНЕЖ, ул. Театральная Д.36

ИНН: 3666139071

КПП: 366601001

ОКПО: 97905587

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

ООО «Квадрат» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области регистрационный № 000299305 от 01 декабря 2006 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия № 002617577 серия 36 от 01 декабря 2006 года.

01 декабря 2006 года ООО «Квадрат» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1063667293140.

Решением внеочередного собрания участников Общества от 12 мая 2009 года утвержден Устав Общества в новой редакции (протокол № 1/05 от 12 мая 2009 года).

Единоличный исполнительный орган Общества:

Директор Дворников Дмитрий Александрович

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

ООО «Квадрат» применяет упрощенную систему налогообложения УСН – «доходы»

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности ФСБУ 4/2023.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения на 2025 год утверждена Приказом от 27.12.2024 № 1/25-УП.

Принятая учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной, финансовой и управленческой информации с учетом организованных и отраслевых особенностей Общества.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в Обществе применяется компьютерная техника с программным обеспечением 1С: Предприятие.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств (ОС) оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 40 тыс. руб.

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Финансовый результат от выбытия основных средств формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Сырье и материалы в организации отсутствуют.

Финансовые вложения отсутствуют.

Задолженность арендаторов и заказчиков (пользователей услуг) определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и арендаторами (заказчиками (пользователями услуг)).

Заемные обязательства отсутствуют.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету утвержденным Приказом Минфина России.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы:

- от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества;

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Резервы и оценочные обязательства

Резервный капитал отсутствует

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Учет аренды

Общество учитывает арендные платежи в качестве дохода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.

Объект ОС	На 31.12 2024г.	Поступило	Списано	Амортизация	На 31.12. 2025г.
Здания	Первоначальная стоимость -24750,00 тыс.руб	-	-	15632,00	Остаточная стоимость - 9118,00 тыс.руб.
Наружные электрические сети	51,49	-	-	30729,24	Остаточная стоимость – 21 тыс.ру.
Электрощитовая	46,21	-	-	46,21	Остаточная стоимость - 0
Итого	24847,7				9139,00

У Общества отсутствует незавершенное производство и неоконченные операции.

Выбытие основных средств не имело места.

Выбытие капитальных вложений не имело места.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения отсутствуют.

3.4. ЗАПАСЫ

Запасы в Обществе отсутствуют.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность арендаторов и заказчиков, выплаченные авансы поставщикам.

- задолженность арендаторов и заказчиков – 153 тыс. руб.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	**2025 г**	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	768	1967	1848
Итого денежные средства	**768**	1967	1848

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей.

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют заемные средства.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Полученные авансы от арендаторов, текущая задолженность поставщикам на конец периода составила:

- задолженность перед арендаторами и заказчиками – 111 тыс. руб.

- задолженность перед поставщиками – 125 тыс. руб.

- прочее – 13 тыс руб.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

- Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы) 13,0 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешние проверки (камеральные и выездные), суды с налоговой в течение года отсутствовали.

3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке по видам деятельности (от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества) ,себестоимости продаж за 2025г. представлена ниже:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость продаж относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	19 389	5 613	13 776	РФ
Итого	**19 389**	**5 613**	**13 776**	

Информация о себестоимости продаж в разрезе элементов затрат представлена в Таблице Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Статьи затрат по себестоимости	**2025 год**
Затраты на оплату труда	669
Отчисления на социальные нужды	192
Амортизация	824
Прочие затраты	3928
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5613**

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025г. были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы отсутствуют.

- расходы на услуги банков – 51,0 тыс.руб.

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Экологические обязательства: Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.
Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

5. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Директор Дворников Д.А.

26 марта 2026 г.