

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г.

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Фаворит"

1. Основные сведения об организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " Фаворит"

юридический адрес: 443031, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г САМАРА, УЛ МОЛОДЕЖНАЯ, Д. 16А, КОМ. 1.6

Фактический адрес: 443031, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г САМАРА, УЛ МОЛОДЕЖНАЯ, Д. 16А, КОМ. 1.6

Дата государственной регистрации: «_3_» декабря 2014г.

ОГРН: 1146319011706 ИНН: 6319188238

КПП: 631901001

Зарегистрировано в ИФНС по Промышленному р-ну г. Самара «3» декабря 2014г.
Свидетельство 63№006071238

Основной вид деятельности Общества: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно Закону "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец 2025 г. составила 1 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Давидюк Анатолий Александрович - Генеральный директор

Организация относится к основному виду, зависимых и дочерних предприятий не имеет.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и « Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34 от 29 июля 1998г. (с изменениями), а также в соответствии с федеральными стандартами.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 « Учет расходов по займам и кредитам», (утв. приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. № 107н), основная сумма долга по полученным от займодавцев займам и кредитам принимается к бухгалтерскому учету в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Полученные кредиты и займы отражаются в составе долгосрочной задолженности исходя из условий договора -задолженность, на срок более 12 месяцев. Не осуществляется перевод

долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составит менее 12 месяцев после отчетной даты.

Займы привлекаются под текущую деятельность.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- выручка от реализации покупных товаров.

Доходы, не вошедшие в перечень доходов от обычных видов деятельности, признаются в бухгалтерском учете прочими доходами.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства или обращения в период, к которому они относятся.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Запасы

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» Общества на 31.12.2025г. составляет 179 363 тыс. руб.,

В тыс. руб.

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Школа №18	180 952		
нзп		111 838	97011
материалы		3 817	182
Итого:	180 952	115655	97 193

В 2025 году Общество осуществляло строительство объекта Жилые дома со встроенными НЕЖИЛЫМИ ПОМЕЩЕНИЯМИ, школа по улице Революционной в Октябрьском районе г.Самары. 7 очередь строительства. Школа (№18 по ПЗУ) подрядным способом.

По окончании строительства объект в состав основных средств заказчика-застройщика не принимается. Организация строит собственными средствами, с привлечением займов от сторонних юридических лиц.

Выручка определяется на дату подписания акта приемки-передачи покупателем объекта строительства в размере стоимости переданного объекта, установленной в договоре (п. 12 ПБУ 9/99). Заключен договор о приобретении здания с Департаментом управления имуществом городского округа Самара (ДУИ г. о.Самара).

При определении суммы прибыли находится разница между договорной ценой и фактическими строительными издержками.

В проверяемом периоде ввод в эксплуатацию произведен, срок ввода в эксплуатацию – 11.08.2025г .

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит:

2025 год

Авансы выданные-575 тыс.руб.
Задолженность покупателей-720 тыс.руб.
Переплата ЕНП-110 тыс.руб.
Прочие -53 117 тыс.руб.
ИТОГО 54 522 ТЫС.РУБ

2024 год

Авансы выданные-10 540 тыс.руб.
Задолженность покупателей-778 тыс.руб.
Переплата ЕНП-77 тыс.руб.
Прочие -50 867 тыс.руб.
ИТОГО 62 262 ТЫС.РУБ

2023 год

Авансы выданные-2 752 тыс.руб.
Задолженность покупателей-875 тыс.руб.
Переплата ЕНП-92 тыс.руб.
Прочие -38 321 тыс.руб.
ИТОГО 42 040 ТЫС.РУБ

5. Денежные средства

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 г.

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	133	957	1122
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	133	957	1122
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	133	957	1122

6. Уставный капитал

	Уставный капитал, тыс. руб.
На 31 декабря 2025 г.	10
На 31 декабря 2024 г.	10
На 31 декабря 2023 г.	10

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей. – единственный участник Давидюк Анатолий Александрович -100% долей.

7. Учет займов и кредитов

Заемные средств у общества по состоянию на
31 декабря 2025 года составили 121 150 тыс. руб. –срок погашения- 2032,2033,2034,2035, год
31 декабря 2024 года составили 87 950 тыс. руб. –срок погашения- 2032,2033,2034год
31 декабря 2023 года составили 54 450 тыс. руб. –срок погашения- - 2032,2033год

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками на
31 декабря 2025г.

114 435 тыс.руб, в том числе перед поставщиками и заказчиками 30 866 тыс.руб, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 9 тыс. руб, усн 6 тыс.руб.,прочие 83 554 тыс.руб
31 декабря 2024г.

96 756 тыс.руб, в том числе перед поставщиками и заказчиками 13 195 тыс.руб, оплата труда 7 тыс. руб., прочие 83 554 тыс.руб
31 декабря 2023г.

120 659 тыс.руб, , в том числе перед поставщиками и заказчиками 23 554 тыс.руб, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 17 тыс. руб, налоги 17 тыс.руб.,оплата труда 30 тыс.руб,прочие 97 041 тыс.руб

9 .Доходы

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице: в тыс. руб.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Реализация сетей	252	0
	Итого	252	0

10. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость продаж в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	247	0
Итого	247	0

По статье «Материальные затраты» отражены расходы на сырье, материалы, комплектующие и услуги сторонних организаций, которые непосредственно связаны с процессом производства.

Выплаты основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) со страховыми взносами во внебюджетные фонды и ндфл за 2025 год составили – 1 266 тыс. руб., за 2024 год составили 1 139 тыс.руб.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу в тыс. руб.

№ п/п	Вид вознаграждения	Сумма, 2025г.	Сумма, 2024г.
1	Краткосрочные вознаграждения, всего, в т.ч.:	857	792
1.1	Расходы на оплату труда, включая премии и компенсации, а также вознаграждение за участие в органах управления	857	792
	НДФЛ	128	120
	Страховые взносы	281	227

11. Прочие доходы

Расшифровка прочих расходов стр. 2340 представлена в таблице: в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Прочие	6	0
Итого:	6	0

12. Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения 11 тыс.руб

13. Налог УСН 9 тыс.руб

14. Чистая прибыль 2 тыс.руб

15. Прочая информация

Связанные стороны

Конечные бенефициарные владельцы Общества :
Давидюк Анатолий Александрович-100% ИНН 631203366706

Допущение непрерывности деятельности организации

Одним из допущений, на которых основывается учетная политика Общества, является допущение непрерывности деятельности организации.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

Результат чрезвычайных событий.

Чрезвычайные события в 2025 году.

Информация по прекращаемой деятельности в 2025 году в пояснительной записке не раскрывается по причине ее отсутствия в хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

_____ Генеральный директор

« ____ » _____ 2026

М.П.