

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОКОЛ-2"

1. Основные сведения об организации

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОКОЛ-2"

Юридический адрес: 443044, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, г. САМАРА, П. ЗУБЧАНИНОВКА, ул. МАГИСТРАЛЬНАЯ, ВЛД. 70, КОМН. 15

Фактический адрес: 443044, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, г. САМАРА, П. ЗУБЧАНИНОВКА, ул. МАГИСТРАЛЬНАЯ, ВЛД. 70, КОМН. 15

Дата государственной регистрации: «_16_» октября 2015г.

ОГРН: 1156313063554 ИНН: 6319199222

КПП: 631901001

Зарегистрировано в МИФНС России №22 по Самарской области «05» июля 2021г.

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 4 человека.

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 подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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** и систематизирована согласно Закону "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с российским законодательством.

3. Финансовые вложения

Доля в ООО	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
ООО «ДСК-1»	157 600	157 600	157 600
ООО «СЗ Капитал Девелопмент»	457 530	457 530	457 530
Итого:	615 130	615 130	615 130

4. Запасы

Информация по разделу Запасы представлена таблицей 3.1 «Наличие и движение запасов»

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Материалы	0	0	0
Товар	11 508	11 508	11 508
Незавершенное строительство	221 518	214 108	213 182
Итого:	233 026	225 616	224 690

У Общества нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

По результатам инвентаризации, проведенной Обществом перед годовой отчетностью, не были установлены запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась

Сумма НДС по приобретенным МПЗ на 31.12.2025 года составляет 5 590 тыс. руб., НДС относится к строительству жилых помещений, который относится на увеличение стоимости объекта.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит:

Показатель	Тыс.руб.		
	2025	2024	2023
Авансы выданные	2 379	2 270	2 130
Задолженность покупателей	20 639	23 629	22 536
Переплата ЕНП	28	27	23
Долгосрочные займы	9 150	9 154	0
Прочие	2 366	1 864	2 826
Итого	34 562	36 944	27 515

Общество не имеет просроченную дебиторскую задолженность.
Общество не использует сч. 76.ВА и Общество не выделяет НДС в авансах выданных

6. 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	103	616	2 619
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	103	616	2 619
Денежные эквиваленты – краткосрочные депозиты	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	103	616	2 619

Общество не открывало аккредитивы в пользу других организаций.

Общество не имеет по состоянию на отчетную дату открытых, но не использованных кредитных линий, а также денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта.

Общество не имеет поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

7. Учет займов и кредитов

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 или краткосрочной задолженности исходя из условий договора: заключенные на срок не более 12 месяцев – краткосрочная, задолженность, на срок более 12 месяцев – долгосрочная задолженность.

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

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая получена на цели приобретения (строительства) инвестиционных активов и подлежит включению в стоимость этих активов.

Затраты по полученным займам и кредитам, связанные с приобретением инвестиционного актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования заемных средств в качестве долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Займы привлекаются под текущую деятельность.

Расшифровка баланса стр. 1410 «Заемные средства»

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Заемные средства	360 472	354 372	348 272

8. Уставный капитал

Расшифровка баланса стр. 1310 «Уставный капитал»

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Уставный капитал	10	10	10

9. Кредиторская задолженность

(тыс.руб)

Показатель	2025	2024	2023
Авансы полученные	0	0	0
Задолженность перед поставщиками	24 922	24 199	22 661
Расчеты с персоналом	0	28	57
Расчеты по социальному страхованию	29	37	33
Прочие	486 383	488 823	496 896
Итого	511 334	513 087	519 647

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на отчетные даты отсутствует.

Задолженность перед персоналом у Общества по выплате заработной платы на 31.12.2025г. отсутствует, а на 31.12.2024г., 31.12.2023г. является текущей.

9. Выручка

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.

Выручка	2025	2024
Аренда недвижимости	6 644	3 271
Прочие доходы (реализация ОС)	0	9 508

10. Расходы

Порядок признания коммерческих расходов в расходы на продажу. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

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.

Расходы	2025	2024
Себестоимость продаж	97	0
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	5 852	9 147
Прочие расходы	188	3 355

11. Финансовый результат.

Финансовый результат 2025г. составил 507 тыс.руб., Налог на прибыль –127 тыс.руб.
Чистая прибыль общества за 2025г. составила 535 тыс.руб.

12. Документооборот

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Документы бухгалтерского учета, составленные на бумажном носителе, хранятся в подлинниках. Документы бухгалтерского учета хранятся в том виде, в котором они составлены (п.24 и п.25 ФСБУ 27/2021).

Доступ к первичным учетным документам, принятым к бухгалтерскому учету, а также к регистрам бухгалтерского учета предоставляется по распоряжению руководства и с информированием главного бухгалтера лицам, имеющим законное право требовать такой доступ (п.26 ФСБУ 27/2021).

В случае утраты документов бухгалтерского учета (в частности, гибели, пропажи), а также их порчи, приводящей к невозможности использования, организация принимает все возможные меры по их восстановлению (п.27 ФСБУ 27/2021).

Для достижения целей функционирования системы внутреннего контроля в целях своевременной подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и обеспечения ее достоверности в Организации организован внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – внутренний контроль).

13. Связанные стороны

Конечные бенефициарные владельцы Общества :

Давидюк Анатолий Александрович-100%

Дивиденды за 2023, 2024, 2025г. не начислялись и не выплачивались.

На 31.12.2025г. Общество не имеет задолженности перед участником по выплате дивидендов.

14. 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.

15. Результат чрезвычайных событий.

Чрезвычайные события в 2025году.

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

Сведения об аудиторе Общества

Решением общего собрания Общества (протокол №__ от ____г.) аудитором Общества утверждено **ООО «Автоматизация и Аудит»**
Генеральный директор Заркова Елена Николаевна.

ООО «Автоматизация и Аудит» является постоянным членом Саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО», прошла контроль качества оказываемых услуг со стороны СРО ААС.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ОРНЗ 11206066252.

Место нахождения: Российская Федерация, Адрес: 443029, Самарская обл, Самара г, 7
просека, дом 102, 45

ИНН / КПП: 6312076038 / 631901001.