

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

г. Истра

26 марта 2026г.

**Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности **ООО «СОКОЛ»** (далее – Общество) **по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год**, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и отчётности, утверждёнными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определённость фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения ученой политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

**1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СОКОЛ»
Сокращённое наименование	ООО «СОКОЛ»
Юридический адрес	143513, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ИСТРА, Д ЛЕЧИЩЕВО, ЗД. 46А, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. 2
Фактический адрес	143513, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ИСТРА, Д ЛЕЧИЩЕВО, ЗД. 46А, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. 2
Почтовый адрес	143513, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ИСТРА, Д ЛЕЧИЩЕВО, ЗД. 46А, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. 2
Телефон	+79031139141
Адрес электронной почты	Olga17071971.smir@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	5032143970/501701001
Код ОКПО	93669322
Код ОКТМО	46533000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах
Дополнительный ОКВЭД	47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	1 / 1

## 1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 1 00 070 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Иванова Екатерина Владленовна

## 1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Иванова Екатерина Владленовна

Решение № 1 от 20.01.2010, с 27.01.2010 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Иванова Екатерина Владленовна

## 1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчётный год

• **Учётная политика:** Отчётность подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023. Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта.

Учётная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчётности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества несёт Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учёта и формирование бухгалтерской отчётности Общества возложена на Генеральный директора.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчётности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчётный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учётной политики по разделам учёта.

## 2. Анализ финансовых результатов (Отчёт о финансовых результатах)

**По итогам 2025 года деятельность организации характеризуется следующими показателями:**

- **Выручка (стр. 2110):** Составила 19 825 тыс. руб., что на 38,8% ниже уровня 2024 года (32 396 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено: изменением конъюнктуры рынка и сокращение объёма заказов.
- **Расходы (стр. 2120):** Сокращены пропорционально выручке и составили 18 811 тыс. руб.
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** Несмотря на снижение оборотов, организация сработала эффективно, увеличив чистую прибыль до 1 515 тыс. руб. (против 1 243 тыс. руб. годом ранее). Рост прибыли при падении выручки свидетельствует об оптимизации затрат.
- **Прочие доходы (стр. 2340):** Получены доходы в виде процентов по депозитам в размере 501 тыс. руб

## 3. Финансовое положение (Бухгалтерский баланс)

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 6 851 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом, где было 11 772 тыс. руб.).

### Активы:

- **Запасы (стр. 1210):** Увеличились до 3 014 тыс. руб. (с 1 922 тыс. руб. в 2024 г.), что связано с закупкой материалов под будущие заказы и увеличением остатков готовой продукции.

- **Денежные средства (стр. 1250):** Организация располагает ликвидными активами в размере 3 576 тыс. руб., что обеспечивает текущую платёжеспособность.
- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):** Резко сократились с 6 588 тыс. руб. до 261 тыс. руб., что свидетельствует о погашении дебиторской задолженности или реализации краткосрочных финансовых вложений.

#### **Пассивы и Капитал:**

- **Капитал и резервы (стр. 1300):** Принял отрицательное значение (-3 833 тыс. руб.). Несмотря на полученную чистую прибыль в отчётном году, на итоговый показатель повлияли накопленные результаты прошлых лет. Организация планирует восстановить положительную величину чистых активов за счёт дальнейшей прибыльной деятельности.
- **Долгосрочные заёмные средства (стр. 1410):** Составили 8 774 тыс. руб. Наблюдается тенденция к снижению долговой нагрузки (было 9 607 тыс. руб.).
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Выросла до 1 910 тыс. руб. (с 922 тыс. руб.), что связано с текущими расчётами с поставщиками и подрядчиками.

#### **4. Движение денежных средств**

**Чистый денежный поток** от текущих операций положительный: 645 тыс. руб. Организация направила 783 тыс. руб. на погашение кредитов и займов, что подтверждает выполнение обязательств перед кредиторами.

#### **5. Дополнительная информация**

*1. Отрицательный капитал (-3 833): Это самая слабая точка баланса. Если чистые активы меньше уставного капитала, по закону (Об ООО) общество может подлежать ликвидации.*

**Пояснение**, что компания прибыльна (1,5 млн) и это поможет исправить ситуацию в будущем. Если не исправится в дальнейшем ситуация придётся ликвидировать организацию. Ситуация в целом очень плачевная.

*2. Снижение выручки: В пункте 2 . Выручка упала из-за того, что мы закрыли направление (точку ОП) и просто был "тихий" год.*

*3. Дебиторская задолженность (стр. 1240): У вас там было 6,5 млн, стало 0,26 млн. Нам отдали старые долги. Это стоит подчеркнуть как сильную сторону управления деньгами.*

Организация пока сохраняет статус действующего предприятия. Руководством предпринимаются меры по восстановлению объёма выручки и улучшению структуры баланса (увеличению чистых активов). Событий после отчётной даты, существенно влияющих на финансовое положение, не зафиксировано.

Генеральный директор ООО «СОКОЛ» \_\_\_\_\_ / Иванова Е.В. /

«26» марта 2026 г.