

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "Первая жилищная компания" (далее Общество) за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "Первая жилищная компания" (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Общие сведения о предприятии

Юридический адрес Общества: 443031, Самарская обл, Самара, Молодежная ул, дом № 16 А, комната 2.7

ОГРН 1036300552485

ИНН 6316056850

Дата выдачи свидетельства о государственной регистрации – 29 января 2003г.

Состав и компетенция органов управления

Исполнительный орган Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Давидюк Анатолий Александрович	директор

Единственный учредитель - Давидюк Анатолий Александрович

Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 1 человек.

Виды деятельности, осуществляемые Обществом:

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Сведения о наличии дочерних Обществ, структурных подразделений:

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

Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно Закону "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023

2. Основные положения учетной политики

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 действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств Общество не создает, ремонт отражается путем отнесения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Изменения в учетной политике

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики отражается - перспективно.

Учет "малоценных основных средств"

Определен следующий порядок учета инвентаря, инструментов :

- если срок их полезного использования до 12 месяцев включительно или он составляет более 12 месяцев, но при этом стоимость менее установленного лимита **100 000руб.**, то такие активы учитываются в составе запасов. Их стоимость надо одновременно включать в состав затрат при передаче в производство;

- если СПИ актива более 12 месяцев и при этом его стоимость более установленного лимита (**100 000 руб.**), то актив учитывается в составе основных средств. По нему начисляется амортизация в течение СПИ.

Основные средства

Изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету - частичная ликвидация, переоценка объектов основных средств - не производилось в 2025г.

3. Прочие активы

Прочие внеоборотные и оборотные активы:

На 31 декабря 2025 г. прочие долгосрочные внеоборотные активы отсутствуют

4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в размере 16849 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 6856 тыс руб.) выражена в рублях.

Дебиторской задолженности выраженной в иностранной валюте нет.

5. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 г.

	2025 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1715	19035
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1715	19035
Денежные эквиваленты – краткосрочные депозиты	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1715	19035

По состоянию на отчетную дату необходимость привлечения денежных средств отсутствует. Кредитные линии на основе овердрафта не открывались. Поручительства третьих лиц, неиспользованные по состоянию на отчетную дату, для получения кредита, отсутствуют.. Все денежные средства на расчетном счете доступны для использования.

6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения у общества на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения у общества на 31 декабря 2025 г составили 213594 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г составили 200894 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г составили 175378 тыс. руб.

7. Уставный капитал

В обращении находится следующее количество **акций (долей)**:

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

Изменений уставного капитала за отчетный период не было.

8. Заемные средства

Долгосрочные займы (кредиты)

Заемные средств у общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 20500 тыс. руб. за 2024 год 20500 тыс. руб.

Краткосрочные займы (кредиты)

Краткосрочных займов у общества на 31 декабря 2025 г. нет.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в рублях на 31 декабря 2025 г.- 82580 тыс. рублей, на 31.12.2024 – 113971 тыс. руб.

Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Выручка (доходы) от реализации по основному виду деятельности за 2025 год составляет 29375 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 187 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025 год составили 3268 тыс. руб.

Прочие доходы составили за 2025 год 11638 тыс. рублей.

Прочие расходы составили за 2025 год 1024 тыс. руб.

Чистая прибыль общества составила за 2025 год 14940 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль организаций

Общество в 2025 году применяла упрощенную систему налогообложения с уплатой налога 6% от выручки (дохода) общества, полученного в 2025 году. Сумма налога составила 1204 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков создавался на основании учетной политики в соответствии со ст.324.1 НК РФ. Остатка резерва на 31 декабря 2025 года нет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, так как возможная цена продажи равна балансовой стоимости МПЗ.

Резерв под обесценение финансовых вложений также не создавался в связи с тем, что в 2025 году не произошло существенного снижения стоимости финансовых вложений.

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).

Непрерывность деятельности:

Финансовая отчетность составлена на предположении, что компания не будет прекращать свою деятельность в обозримом будущем. Предполагается, что компания не имеет ни намерений, ни необходимости в прекращении или существенном сокращении операций

Связанные стороны

Конечные бенефициарные владельцы Общества :

Давидюк Анатолий Александрович-100%

Ошибки

Существенные ошибки в 2025 году не выявлялись. Существенные ошибки отражаются в учете ретроспективно.

Результат чрезвычайных событий.

Чрезвычайные события в 2025 году и на дату составления отчетности не происходили. Информация по прекращаемой деятельности в 2025 году в пояснительной записке не раскрывается по причине ее отсутствия в хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Директор

Давидюк А.А.

