

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ «ПАРАМИТА»(далее Общества) за 2025 год

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

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Общие сведения об Обществе:

Юридический адрес Общества: 443031, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. САМАРА, Г САМАРА, УЛ МОЛОДЕЖНАЯ, Д. 16А, КОМ. 1.1.

Фактический адрес: 443031, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. САМАРА, Г САМАРА, УЛ МОЛОДЕЖНАЯ, Д. 16А, КОМ. 1.1.

Зарегистрировано ИФНС по Железнодорожному району 1 СЕНТЯБРЯ 2010 года 63 №005248368

ОГРН: 1106311005833 ИНН: 6311123430 КПП: 631901001

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

Ф.И.О.	Должность
Давидюк Анатолий Александрович	ДИРЕКТОР

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила __1 человек.

Виды деятельности, осуществляемые Обществом:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

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. Учетная политика

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 ФСБУ 4/2023.

Основные положения учетной политики:

Учет материально-производственные запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» .

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. "Управленческие" запасы сразу списываются на расходы

Дебиторская задолженность в балансе отражается за минусом резерва сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями. Сомнительной на основании учетной политики организации считается дебиторская задолженность, которая не погашена в течение 36 месяцев после истечения срока оплаты, установленного договором.

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.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

Учет расходов ведется отдельно в статьях затрат. Вносились изменения в УП в связи с вступлением ФСБУ 4

Документооборот

- 3.1.1. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
- 3.1.2. 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).
- 3.1.3 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).
- 3.1.4 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).
- 3.1.5 Для достижения целей функционирования системы внутреннего контроля в целях своей временной подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и обеспечения ее достоверности в Организации организован внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – внутренний контроль).

3. Финансовые вложения.

2025 год -152 194 тыс.руб. покупка доли ООО «СЗ«МОЛОДЕЖНАЯ 3»

2024 год -152 194 тыс.руб. покупка доли ООО «СЗ«МОЛОДЕЖНАЯ 3»

4. Запасы

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» Общества на 31.12.2025г. составляет 4 302 тыс. руб.,

В 2025 году Общество осуществляло реализацию объектов по адресу г САМАРА ул. Революционная д 103А .

5. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 183 857 тыс. руб.

Общество не имеет просроченную дебиторскую задолженность.

Общество не использует сч. 76.ВА и Общество не выделяет НДС в авансах выданных

6. Денежные средства

Денежные средства включают:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	10 212	22 219	852
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	10 212	22 219	852
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	10 212	22 219	852

Общество не открывало аккредитивы в пользу других организаций.

Общество не имеет высоколиквидные финансовые вложения, которые в соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № Ин, могут отражаться в составе денежных эквивалентов.

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. Уставный капитал

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. рублей. – Давидюк Анатолий Александрович-1% ИНН 631203366706
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОЛНЕЧНАЯ"-99% ИНН 6319172894

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

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

8. Кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на отчетную дату отсутствует.

9. ВЫРУЧКА

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

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Продукция	40 758	109 170
	Итого	40 758	109 170

10. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость продаж

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Себестоимость продукции	15 455	2 583
Итого	15 455	2 583

11. Коммерческие расходы

Структура по видам деятельности представлена в таблице:

в тыс. руб.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Подготовка продукции к продаже	467	2 136
	Итого	467	2 136

12. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	3 141	1 890
Отчисления на социальное страхование	670	339
Прочие	207	-
Итого	4 018	2 229

13. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Расшифровка процентов к получению в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Проценты банка на неснижаемый остаток на расчетном счете к получению	201	688

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Расшифровка прочих доходов стр. 2340 представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Прочие доходы связанные с договорами ДДУ	144	20 197
Итого:	144	20 197

15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Расшифровка прочих расходов стр. 2350 представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Прочие внереализационные расходы	1 915	12 230
Итого:	1 915	12 230

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налоговая база по налогу на прибыль составила 20 660 тыс. руб., налог на прибыль – 5 165 тыс. руб.

17. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2025 год составила 14 083 руб.

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

20. Прочая информация

Оценочные обязательства

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями не создавался, так как сомнительной задолженности не образовалось.

Резерв на оплату отпусков создавался на основании учетной политики, Остатка резерва на 31 декабря 2025 года нет.

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

Условные обязательства и условные активы

Общество имеет обязательства перед покупателями по проведению гарантийного ремонта в период гарантийного срока. Общество не имеет опыта несения данных расходов за предыдущие три года. Поэтому гарантийные обязательства оценивает, как условные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет существенных незавершенных судебных споров, в которых выступает истцом или ответчиком.

Судебные дела по состоянию на 31.12.2025г. по искам Общества к контрагентам и по искам контрагентов к Обществу, где Общество выступает в качестве истца или ответчика – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не направляло исполнительных листов судебным приставам-исполнителям.

По состоянию на 31.12.2025. претензии Общество не получало и не направляло.

Информация о государственной помощи.

В 2025 году ООО "СЗ ПАРАМИТА" не получало бюджетных средств в виде государственной помощи.

Информация о совместной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют заключенные договоры о совместной деятельности с целью извлечения экономических выгод.

Связанные стороны

Конечные бенефициарные владельцы Общества :

Давидюк Анатолий Александрович-1% ИНН 631203366706

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОЛНЕЧНАЯ"-99% ИНН 6319172894

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.

Отрасль, в которой Общество осуществляет деятельность «СТРОИТЕЛЬСТВО ЖИЛЫХ И НЕЖИЛЫХ ЗДАНИЙ», не пострадала в 2025 г. от проходящей специальной операции на Украине, у руководства компании отсутствует сомнения в допущении непрерывной деятельности на 12 месяцев после сдачи отчетности. На момент подготовки отчетности основания для сомнения применения допущения непрерывности деятельности организации отсутствуют.

События после отчетной даты

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

Директор Давидюк А.А. _____

«___» _____ 2026 г.

М.П.