

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Соколовская» ОГРН 5147746199728, ИНН 7713796638 (краткое наименование ООО «ХК «Соколовская») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес и фактическое местонахождение ООО «ХК «Соколовская»: 127550, Москва, ул. Прянишникова, д. 5А.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (код ОКВЭД 68.20).

Среднесписочная численность работающих в организации за 2025 год составила 4 человека.

Единоличным исполнительным органом Общества на основании Устава является генеральный директор Добрыдин Владимир Васильевич.

Участниками ООО «ХК «Соколовская» являются физические лица:

Драничников Сергей Александрович - доля в уставном капитале 45%

Добрыдин Владимир Васильевич - доля в уставном капитале 10%

ООО «ХК «Соколовская» - доля в уставном капитале 45% .

На 31.12.2025 года величина зарегистрированного и полностью оплаченного уставного капитала составляет 300 000 тыс.руб.

2. Учетная политика

2.1 Информация об учетной политике.

2.1.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1.3 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2 Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1 Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3 Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3 Основные средства и капитальные вложения в них.

2.3.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4 Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.4 Дебиторская задолженность

2.4.1 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.

2.4.2 При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.4.3 Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.4.4 Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.5. Оценочные обязательства

2.5.1 Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков формируется на отчетную дату на 31 декабря отчетного года.

2.5.2 Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.5.3 Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.6 Аренда.

2.6.1 По договору аренды № 27П/01052025 от 01.05.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.6.2 Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Прянишникова, д. 5А.

2.6.3 Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, в связи с выполнением условий:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды;

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.6.4 Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3. Финансовые вложения

Информация о Финансовых вложениях представлена в приложении «Пояснения 5. Финансовые вложения».

4. Дебиторская задолженность

Информация о Дебиторской задолженности представлена в приложении «Пояснения 7. Дебиторская задолженность».

5. Обязательства

Информация об Обязательствах представлена в приложении «Пояснения 8. Обязательства».

6. Расходы

Информация о Расходах представлена в приложении «Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности».

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	155 039	-	161 344	(42 295)	-	-	-	-	274 088	-
	За 2024 г.	104 449	-	64 684	(14 094)	-	-	-	-	155 039	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	19 269	-	64 633	(7 500)	-	-	-	-	76 402	-
	За 2024 г.	18 500	-	11 769	(11 000)	-	-	-	-	19 269	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	135 770	-	96 712	(34 795)	-	-	-	-	197 686	-
	За 2024 г.	85 949	-	52 915	(3 094)	-	-	-	-	135 770	-
Итого	За 2025 г.	155 039	-	161 344	(42 295)	-	-	-	-	274 088	-
	За 2024 г.	104 449	-	64 684	(14 094)	-	-	-	-	155 039	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	338 358	(110 969)	50 230	-	(200 844)	(3 404)	(50 849)	-	184 340	(60 120)
	За 2024 г.	274 270	(38 503)	103 274	-	(39 165)	(21)	(72 467)	-	338 358	(110 969)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21	-	37	-	(20)	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	110	-	-	-	(69)	(20)	-	-	21	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	101 480	(3 404)	14	-	(96 985)	(3 400)	(243)	-	1 109	(470)
	За 2024 г.	6 296	(1 969)	95 355	-	(171)	-	(1 435)	-	101 480	(663)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	236 057	(107 565)	50 035	-	(103 701)	(4)	(50 606)	-	182 387	(59 651)
	За 2024 г.	267 456	(36 534)	7 469	-	(38 867)	(1)	(71 032)	-	236 057	(110 306)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	144	-	-	-	-	-	144	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	798	-	-	-	(136)	-	-	-	662	-
	За 2024 г.	392	-	448	-	(42)	-	-	-	798	-
Итого	За 2025 г.	338 358	(110 969)	50 230	-	(200 844)	(3 404)	(50 849)	X	184 340	(60 120)
	За 2024 г.	274 270	(38 503)	103 274	-	(39 165)	(21)	(72 467)	X	338 358	(110 969)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 324	5 522	542	(26 314)	(623)	-	8 451
	За 2024 г.	35 115	25 605	4	(30 904)	(497)	-	29 324
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 446	347	-	(3 118)	(554)	-	120
	За 2024 г.	2 004	2 494	-	(1 022)	(30)	-	3 446
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	25	-	(25)	-	-	-
	За 2024 г.	170	-	-	(170)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 142	1 738	542	(63)	(38)	-	7 321
	За 2024 г.	24 563	-	-	(18 954)	(467)	-	5 142
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	187	-	-	-	(31)	-	156
	За 2024 г.	624	-	-	(438)	-	-	187
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19 750	-	-	(19 653)	-	-	96
	За 2024 г.	4 131	16 017	4	(402)	-	-	19 750
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	26	-	-	-	-	26

	За 2024 г.	2 704	-	-	(2 704)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	60	-	-	(4)	-	-	56
	За 2024 г.	149	-	-	(89)	-	-	60
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	245	3 386	-	(3 440)	-	-	192
	За 2024 г.	529	6 690	-	(6 973)	-	-	245
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	45	-	-	(11)	-	-	34
	За 2024 г.	196	-	-	(152)	-	-	45
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	449	-	-	-	-	-	449
	За 2024 г.	45	404	-	-	-	-	449
Итого	За 2025 г.	29 324	5 522	542	(26 314)	(623)	X	8 451
	За 2024 г.	35 115	25 605	4	(30 904)	(497)	X	29 324

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 967	83	319	-	1 731
	За 2024 г.	1 778	1 190	1 002	-	1 967
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	1 967	83	319	-	1 731
	За 2024 г.	1 778	1 190	1 002	-	1 967

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	2 421
Затраты на оплату труда	3 199	6 938
Отчисления на социальные нужды	751	1 113
Амортизация	-	4 293
Прочие затраты	534	14 691
Итого по элементам	4 484	29 456
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 484	29 456