

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах годовой бухгалтерской отчетности ООО "СОКОЛ" (далее Общества) за 2025 год

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

Все суммы представлены в тыс. рублей.

#### 1. Общая информация

Общие сведения о предприятии

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

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Юридический адрес Общества: 443031, Самарская обл, Самара, Молодежная ул, дом № 16 А, комната 1.1

ИНН 6319199303 ОГРН 1156313063829

Дата выдачи свидетельства о государственной регистрации – 16 октября 2015

#### 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	Генеральный директор

Единственный учредитель - Давидюк Анатолий Александрович

#### Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 2 человека.

#### Виды деятельности, осуществляемые Обществом:

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Сведения о наличии дочерних Обществ, структурных подразделений:

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

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

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

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах

## 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 соответствии с **федеральными стандартами и ФСБУ 4/2023.**

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

Основные положения учетной политики:

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" (ФСБУ 6/2020).

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. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Учет материально-производственные запасов 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.

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 20% и более от показателя статьи.

ФСБУ 14/2022 НМА применяется с 2024 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

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

### 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).

### 3. Запасы

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

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» Общества на 31.12.2025г. составляет 28351 тыс. руб.,

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
материалы	185	185	5
Товары для продажи	0	0	14813
<b>Итого:</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>14818</b>

### 4. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей «Наличие и движение дебиторской задолженности».

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

Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	234	3329	9121
Расчеты с покупателями и заказчиками	13929	14787	16153
Расчеты с прочими дебиторами и дольщиками	33	22251	32733
Займы выданные	581650	0	0
Расчеты по налогам	731	550	2010
<b>итого</b>	<b>596577</b>	<b>40917</b>	<b>60017</b>

Общество не имеет просроченную дебиторскую задолженность.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Дебиторской задолженности выраженной в иностранной валюте нет.

### 5. Денежные средства

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	2117	2720	199
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2117	2720	199
Денежные эквиваленты – краткосрочные депозиты	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2117	2720	199

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.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, указанных в форме ОДДС (строка 4500) 2117 тыс. руб. совпадает с показателями строки баланса (1250) 2117 тыс. руб.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

## 6. Капиталы и резервы

Показатель	На 31.12.2025г.	Изменения	На 31.12.2024г.	Изменения	На 31.12.2023г.
Сумма чистых активов	129937	0	129937	4823	125114
Уставный капитал	10	-	10	-	10
Нераспределенная прибыль	129937	0	129937	4823	125114

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. рублей. участник Давидюк Анатолий Александрович -100% долей.

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

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

## 7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

### Долгосрочные займы (кредиты)

Заемные средств у общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 0 тыс. руб.,

### Краткосрочные займы (кредиты)

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

## 8. Кредиторская задолженность

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицей «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

Показатель	2025	2024	2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	469016	515268	525780
Расчеты по социальному страхованию	14	49	47
Расчеты по оплате труда	-	12	109
Прочие	0	22043	34032
итого	469030	537372	559968

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на отчетную дату отсутствует.

## 9. ВЫРУЧКА

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Реализация товаров	420	26867

## 10. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Расшифровка прочих расходов стр. 2120 представлена в таблице:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Стоимость реализованных товаров	0	12153

## 11. Коммерческие расходы

Расшифровка прочих расходов стр. 2210 представлена в таблице:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на продажу	383	1028

## 12. Управленческие расходы

Расшифровка прочих расходов стр. 2210 представлена в таблице:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на продажу	1693	3764

## 13.

## 14. Проценты к получению

Расшифровка прочих расходов стр. 2320 представлена в таблице:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты к получению	164	69

## 15. Прочие доходы

Расшифровка прочих расходов стр. 2340 представлена в таблице:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие внереализационные доходы	5175	6604

## 16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Расшифровка прочих расходов стр. 2350 представлена в таблице:

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Прочие внереализационные расходы	3510	10323

## 17. НАЛОГ НА УСНО

Налоговая база по налогу на УСНО составила 5759 тыс. руб., налог на УСНО– 173 тыс. руб.

## 18. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2025 год составила 0 тыс. руб.

На 31.12.2025г. Общество не имеет задолженности перед учредителями 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

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.

### Информация о государственной помощи.

В 2025 году ООО "Сокол" 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 -100% долей

### Сведения об аудиторе Общества

Решением учредителя Общества 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.

### **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.

Генеральный директор

Давидюк А.А.