

## Общество с ограниченной ответственностью «СОМЭЙ-Владимир»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СОМЭЙ-Владимир».

1.2. Юридический адрес – 600017, г. Владимир, ул. Зелёная, д. 1А, помещение 15,16,17 (офис 302).

1.3. Дата государственной регистрации – 13.04.2006г.

1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- Болбат Б.К. с долей 51 процент;
- Попова Н.Б. с долей 24,5 процента;
- Попов А.Ю. с долей 24,5 процента.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Попов А.Ю.

Главный бухгалтер Общества: Забалуева И.Н.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 3. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

#### 4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации материалов недостач и излишков не установлено.

#### 5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности и соблюдение принципа непрерывности деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 70 221 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 21 670 тыс. руб. В связи с этим произошло увеличение себестоимости по сравнению с предыдущим периодом на сумму 16 612 тыс. руб.

Общество получило чистую прибыль в размере 8 640 тыс. рублей. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Директор



Попов А.Ю..

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/резерв на под-обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	22 625	-	350 765	(347 100)	-	-	-	-	26 290	-	-
	За 2024 г.	7 400	-	543 875	(528 650)	-	-	-	-	22 625	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	22 625	-	350 765	(347 100)	-	-	-	-	26 290	-	-
	За 2024 г.	7 400	-	543 875	(528 650)	-	-	-	-	22 625	-	-
Итого	За 2025 г.	22 625	-	350 765	(347 100)	-	-	-	-	26 290	-	-
	За 2024 г.	7 400	-	543 875	(528 650)	-	-	-	-	22 625	-	-

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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов	
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	7 415	-	46 921	(47 954)	-	X	X	6 381	-
	За 2024 г.	7 933	-	32 089	(32 607)	-	X	X	7 415	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 916	-	32 382	(1 359)	-	-	-	6 381	-
	За 2024 г.	5 090	-	22 796	(1 673)	-	-	(28 558)	3 916	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(65)	-	-	65	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(166)	-	-	166	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	3 498	-	14 539	(46 530)	-	-	28 493	-	-
	За 2024 г.	2 843	-	9 293	(30 768)	-	-	22 130	3 498	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имуществаемых прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано					переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам		
		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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 002 32 357	- -	15 897 3 188	- -	(5 653) (25 543)	- -	- -	- -	- -	- -	20 246 10 002	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	170 1 683	- -	42 119	- -	(145) (1 633)	- -	- -	- -	- -	- -	67 170	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 171 30 117	- -	14 938 2 552	- -	(5 315) (23 498)	- -	- -	- -	- -	- -	18 794 9 171	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	390 546	- -	627 256	- -	(193) (412)	- -	- -	- -	- -	- -	823 390	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	131 -	- -	229 131	- -	(412) -	- -	- -	- -	- -	- -	361 131	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	140 10	- -	61 130	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	201 140	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	10 002 32 357	- -	15 897 3 188	- -	(5 653) (25 543)	- -	- -	- -	- -	- -	20 246 10 002	X X	- -	- -	- -	- -

### 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	18 861	18 861	9 341	9 341	31 800	31 800
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	67	67	170	170	1 683	1 683
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 794	18 794	9 171	9 171	30 117	30 117

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	500 3 381	10 450 427	- -	(20) (3 307)	- -	10 930 500	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	18 61	8 066 18	- -	(18) (61)	- -	8 066 18	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 3 212	- 1 195	- -	- (3 212)	- -	- 1 195	- -
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.	2 2	- -	- -	(2) -	- -	2 -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	349 72	369 278	- -	- -	- -	719 349	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	802 -	- -	- -	- -	802 -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	28 131	- 18	- -	(28) -	- -	149 131	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	6 -	131 -	- -	(6) -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- 500	- 10 450	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 381 9 320	427 427	- -	(3 307) -	- -	10 930 500	X X

### 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	9 320	18	3 273
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 066	18	61
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 255	-	3 212

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29 913	23 985
Затраты на оплату труда	8 767	8 334
Отчисления на социальные нужды	2 047	1 866
Амортизация	1 240	1 110
Прочие затраты	16 961	11 200
Итого по элементам	58 928	46 496
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	3 498	(682)
незавершенного производства, готовой продукции	62 426	45 814
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>		