ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО "СОМОН СТРОЙСЕРВИС" (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СОМОН СТРОЙСЕРВИС"
Юридический адрес: Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г Ханты-Мансийск, ул Югорская, д.9 кв. 20

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человек (на 31 декабря 2024 года – 7 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 300 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Шарипов Юрий Юсупович.

Участники Общества:

- Шарипов Юрий Юсупович – доля 50%;
- Азизов Мирзорахим Шарифович – доля 50%

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности резерв не создается.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 385	(5 069)	6 536	(9 762)	4 621	(2 741)	-	-	-	-	-		19 996	(6 651)
	За 2024 г.	10 666	(4 183)	119	(1 400)	773	(1 659)	-	-	-	-	-		9 385	(5 069)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 400	(2 090)	-	-	-	(425)	-	-	-	-	-		3 400	(2 515)
	За 2024 г.	4 800	(2 292)	-	(1 400)	773	(571)	-	-	-	-	-		3 400	(2 090)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	173	-	-	(62)	-	-	-	-	-		173	(62)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 149	(2 503)	6 249	(9 762)	4 621	(1 982)	-	-	-	-	-		15 474	(3 326)
	За 2024 г.	5 149	(1 645)	-	-	-	(858)	-	-	-	-	-		5 149	(2 503)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	752	(393)	-	-	-	(205)	-	-	-	-	-		752	(599)
	За 2024 г.	633	(173)	119	-	-	(221)	-	-	-	-	-		752	(393)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	83	(83)	114	-	-	(66)	-	-	-	-	-		197	(150)
	За 2024 г.	83	(74)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-		83	(83)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	13 848	(2 308)	-	(11)	-	(1 154)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 848	-	-	-	-	(2 308)	-	-	-	13 848	(2 308)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	13 848	(2 308)	-	(11)	-	(1 154)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 848	-	-	-	-	(2 308)	-	-	-	13 848	(2 308)

2. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	13 300	(12 200)	-	-	-	-	1 100	-
	За 2024 г.	24 000	-	14 600	(38 600)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	13 300	(12 200)	-	-	-	-	1 100	-
	За 2024 г.	24 000	-	14 600	(38 600)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	13 300	(12 200)	-	-	-	-	1 100	-
	За 2024 г.	24 000	-	14 600	(38 600)	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	55 342	-	274 314	(326 400)	-	-	X	X	3 257	-
	За 2024 г.	61 402	-	172 859	(178 919)	-	-	X	X	55 342	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	39 833	-	83 175	(2 336)	-	-	(117 415)	-	3 257	-
	За 2024 г.	61 402	-	103 702	(1 953)	-	-	(123 318)	-	39 833	-
Товары	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	(2 822)	-	-	2 821	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	15 510	-	191 135	(324 064)	-	-	117 419	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	69 156	(174 144)	-	-	120 497	-	15 510	-

5. Дебиторская и кредиторская 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	63 084	-	35 431	-	(49 624)	(55)	-	-	48 836	-
	За 2024 г.	19 703	-	46 018	-	(2 636)	-	-	-	63 084	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 130	-	4 910	-	(30 831)	(55)	-	-	5 153	-
	За 2024 г.	3 850	-	28 236	-	(956)	-	-	-	31 130	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 467	-	27 439	-	(13 470)	-	-	-	40 437	-
	За 2024 г.	14 847	-	12 567	-	(947)	-	-	-	26 467	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 754	-	-	-	(4 754)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	149	-	4 754	-	(149)	-	-	-	4 754	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	164	-	2 800	-	-	-	-	-	2 963	-
	За 2024 г.	564	-	18	-	(418)	-	-	-	164	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	127	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	158	-	-	-	(32)	-	-	-	127	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	172	-	203	-	(172)	-	-	-	203	-
	За 2024 г.	-	-	172	-	-	-	-	-	172	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	270	-	79	-	(270)	-	-	-	79	-
	За 2024 г.	134	-	270	-	(134)	-	-	-	270	-
Итого	За 2025 г.	63 084	-	35 431	-	(49 624)	(55)	-	X	48 836	-
	За 2024 г.	19 703	-	46 018	-	(2 636)	-	-	X	63 084	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 522	-	-	(2 522)	-	-	-
	За 2024 г.	4 688	-	-	(2 166)	-	-	2 522
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 522	-	-	(2 522)	-	-	-
	За 2024 г.	4 688	-	-	(2 166)	-	-	2 522
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	119 710	26 294	-	(115 700)	(76)	-	30 228
	За 2024 г.	106 539	109 163	-	(95 991)	-	-	119 710
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 347	10 346	-	(8 782)	(76)	-	11 835
	За 2024 г.	23 349	7 369	-	(20 371)	-	-	10 347
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	59 008	-	-	(59 008)	-	-	-
	За 2024 г.	64 614	59 008	-	(64 614)	-	-	59 008
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	(24)	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 101	-	-	(5 101)	-	-	-
	За 2024 г.	12 748	-	-	(7 647)	-	-	5 101
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	42 789	-	-	(42 789)	-	-	-
	За 2024 г.	-	42 789	-	-	-	-	42 789
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27	-	-	(13)	-	-	14
	За 2024 г.	17	10	-	-	-	-	27
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 295	13 603	-	-	-	-	15 897
	За 2024 г.	5 581	-	-	(3 286)	-	-	2 295
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 875	-	-	-	-	1 875
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	137	470	-	-	-	-	606
	За 2024 г.	128	11	-	(2)	-	-	137
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	78	-	-	(70)	-	-	8
Итого	За 2025 г.	122 232	26 294	-	(118 222)	(76)	X	30 228
	За 2024 г.	111 227	109 163	-	(98 157)	-	X	122 232

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Директор Ю.Ю.Шарипов