

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «СОС»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СОС» (ООО «СОС») (далее – Организация) зарегистрировано 16.07.2013 г., ОГРН 1137746605611, ИНН 7704839910, КПП 770401001. Адрес местонахождения: 119048, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул Ефремова, дом 18, помещение 1.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Саблуков Михаил Александрович — 100 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Саблуков Михаил Александрович, действующая на основании Протокола № 2 от 01.07.2022.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включённая в другие группировки – ОКВЭД 82.99.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2024 составляла 3 человека.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные затраты и расходы организации.

Организация в 2025 г. отразила в учете следующие затраты: заработная плата сотрудников, налоги, оплата арендной платы, комиссия за банковское обслуживание, комиссия за услуги оператором электронных площадок.

4. Основные положения учетной политики.

- 4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 025-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 4.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

4.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

4.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 4 538 тыс. руб., а за 2024 год выручка составляла 3 533 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 286 тыс. руб., а за 2024 году чистая прибыль составляла 404 тыс. руб.

5.2. Основные средства отсутствуют.

5.3. Краткосрочные и долгосрочные заемные средства отсутствуют.

5.4. Денежные средства составили за 2025 год 335 тыс. руб., остаток согласно банковским выпискам на расчетных счетах организации, в том числе на специальном счете в рамках 44-ФЗ.

5.5. Отражены прочие доходы организации за 2025 год в сумме 38 тыс. руб., прочие расходы в сумме 67 тыс. руб.

5.6. Дебиторская задолженность составила 4 286 тыс. руб. и финансовые вложения в сумме 4 510 тыс. руб., выданные по договорам процентного возвратного займа взаимозависимому лицу.

5.7. Нераспределенная прибыль.

При расчете показателя строки 1300 «Нераспределенная прибыль» были сделаны корректировки данных, выявленных в отчетности прошлых лет, с целью устранения искажений. Руководствуясь ПБУ 22/2010. Нераспределенная прибыль за 2025 год составила 6 920 тыс.руб. (что соответствует показателю по Кт 84 счета).

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет упрощенную налоговую систему с объектом налогообложения «доходы», При расчете доходов и расходов в целях бухгалтерского учета руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «СОС»

Саблуков М.А.

«17» февраля 2026 г.

