

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «КОТРЕКО ГРУПП»**

г. Москва

«23» марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОТРЕКО ГРУПП» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

<b>1. Общая информация</b>	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "КОТРЕКО ГРУПП"
Сокращенное наименование	ООО "КОТРЕКО ГРУПП"
Юридический/ фактический/ почтовый адрес	127254, Москва г, Руставели ул, дом № 3, корпус 7, помещение VI, комната 7, этаж 1
Телефон	+ 7 926 361 23 44
Адрес электронной почты	info@cotracogroup.ru
ОГРН	5087746317445
Дата начала деятельности	28.10.2008 года
ИНН	7727666607
Код КПП	771501001
Код ОКТМО	45353000000 - муниципальный округ Бутырский
Код ОКПО	88455406
Основной ОКВЭД	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Дополнительный ОКВЭД	47.61, 47.65, 47.91.2, 47.91.3, 47.91.4, 62.0, 63.11.1, 73.1, 73.20.1, 77.33, 77.33.1, 77.33.2, 77.39.2, 78.10, 78.20, 78.30, 79.1, 79.11, 79.90.1, 79.90.2, 79.90.3, 85.42.9, 90.01, 93.29, 96.09
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2025	2 / 4
Категория	Является микропредприятием, включено в ЕР МСП с 10.08.2018 года
Обособленные подразделения	ООО "КОТРЕКО ГРУПП" ТВЕРЬ, адрес: 170100, Тверская обл., г Тверь, б-р Радищева, д. 31б, ком. 5, КПП 695045001
<b>1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала</b>	
Уставный капитал	10 000 руб., оплачен полностью.
100% принадлежит	Плахиной Анастасии Григорьевне, ИНН 695001514361
<b>1.3 Информация об органах управления</b>	
Единоличный исполнительный орган	генеральный директор Стома Александр Иванович

<b>2. Основные положения учетной политики</b>	
<b>2.1. Организационные положения</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Ведение учета	Ведение учета передано по договору № 2001-517 от 09.01.2020 года ООО «ФОРБИ»
Ведения бухгалтерского учета	Автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».
Ответственность за достоверность БФО	Генеральный директор
Организация Не применяет следующие стандарты, как субъект МСП	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),</li> <li>- ПБУ "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)</li> <li>- ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),</li> <li>- ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)</li> <li>- ПБУ "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)</li> </ul>
<b>2.2. Основные средства и капитальные вложения в основные средства</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Порядок первоначальной оценки ОС	В упрощенном порядке
Лимит отнесения к ОС	80 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены
Срок полезного использования	Определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды
Переоценка ОС и капвложений	Все объекты после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится
Проверка на обесценение	Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение
Амортизация ОС	Линейным способом
Момент начала/окончания амортизации	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
<b>2.3. Сырье и материалы</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Запасы для управленческих нужд	Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
Учет списания материалов	По средней себестоимости
<b>2.4. Учет затрат. Незавершенное производство</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Состав общехозяйственных расходов	<ul style="list-style-type: none"> <li>- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;</li> <li>- затраты по аренде помещений;</li> <li>- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;</li> <li>- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;</li> <li>- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.</li> </ul>

Состав прямых расходов	- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг; - расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг; - другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.
НЗП	У организации отсутствует НЗП на отчетную дату в связи со спецификой осуществляемой деятельности
<b>2.5. Резерв по сомнительным долгам</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Периодичность	Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода
<b>2.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Учет процентов по займам и кредитам	Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008
Дополнительные расходы по займам (кредитам)	Включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.
<b>2.7. Аренда (лизинг)</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Учет при получении имущества в аренду	Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета
<b>2.8. Бухгалтерская отчетность</b>	
<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемые варианты</b>
Объем и периодичность представления отчетности	Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025 года, руб.:

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>Банковские счета</b>						
<b>51, Расчетные счета</b>	<b>5 576 261,03</b>		<b>49 108 294,02</b>	<b>49 528 163,69</b>	<b>5 156 391,36</b>	
карта Стома А. 40702810170014209092, МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО КБ "МОДУЛЬБАНК"	34 920,41		863 094,70	890 955,40	7 059,71	
40702810600690002565, АО "ОТП БАНК"	3 306 239,00		20 450 703,54	19 210 118,03	4 546 824,51	
40702810970010012454, МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО КБ "МОДУЛЬБАНК"	2 230 349,93		27 102 188,78	28 733 563,03	598 975,68	
карта Плахиной А.40702810670014416631, МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО КБ "МОДУЛЬБАНК"	4 751,69		692 307,00	693 527,23	3 531,46	
<b>Итого</b>	<b>5 576 261,03</b>		<b>49 108 294,02</b>	<b>49 528 163,69</b>	<b>5 156 391,36</b>	

3.2. Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 года, 3 880 296,46 руб.:

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31.12.2025 г."	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов	72 454,66
РБП Битрикс 12 мес 2025-2026	72 454,66
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	2 057 088,00
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	2 057 088,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 349 104,32
АВИАСЕЙЛС БИЗНЕС ООО	701,00
ВИП-АВТО К ООО	28 255,30
Вольнова Евгения Александровна ИП	110 000,00
ГАВРИКОВ АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ ИП	333,00
ЕРЕМЕЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	88 000,00
Ильенков Дмитрий Аркадьевич ИП	5 000,00
КОЛЕСО БТ ООО	73 720,00
КОМУС ООО	2 040,02
КОРНАУХОВ МАРАТ ИЛГИЗЯРОВИЧ ИП	29 000,00
ЛБС ФОРУМ ООО	481 915,00
МЕГАФОН ПАО	13 972,96
МОБИЛЬНЫЕ ВИДЕОРЕШЕНИЯ АО	0,06
ПО РАЗВИТИЮ ЭКСПЕРТНОГО СООБЩЕСТВА АКАДЕМИЯ СОЦИАЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ АНО	64 000,00
ПОЛЕНОВА ДАРЬЯ ЕВГЕНЬЕВНА ИП	22 000,00
Секержицкий Антон Мечиславович ИП	155 952,04
СИСТЕМА ГЕТКУРС ООО	22 800,00
СМБ-СЕРВИС ООО	16 075,79
СПРИНТХОСТ.РУ ООО	4 789,26
ЦМТ ПАО	55 200,00
ЯНДЕКС 360 ДЛЯ БИЗНЕСА ООО	6 949,89
Ярцева Елена Ивановна ИП	168 400,00

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90, положительное сальдо на ЕНС	316 609,54
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, страховые взносы	22 279,73
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 "Краткосрочные права"	62 760,21
<b>Итого:</b>	<b>3 880 296,46</b>

3.3. Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31.12.2025 года, руб.:

<b>Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность"</b>	<b>Сумма, руб.</b>
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	169 162,10
БИДЗААР ООО	57 585,60
ФОРБИ ООО	62 422,50
Хураскина Анастасия Анатольевна ИП	47 000,00
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	2 154,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31	12 797,88
ПИК-ИТ ООО	12 797,88
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07, транспортный налог к уплате	4 665,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12, УСН к уплате	449 393,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09, страховые взносы к уплате	76 182,90
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01	155 983,15
Плахина Анастасия Григорьевна	42 891,95
Стома Александр Иванович	113 091,20
<b>Итого:</b>	<b>868 184,03</b>

3.4. Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» за 2025 год, руб.:

Управленческие расходы за 2025 год – 17 957 444,51 руб., в том числе:

- аренда офиса - 517 521,40;
- техническое обслуживание офиса - 48 000;
- парковка автотранспорта - 16 830;
- услуги связи - 382,04;
- доступ в Интернет - 40 439,90;
- почтовые и курьерские услуги - 18 259,28;
- прочие расходные материалы - 719 637,12;
- доступ к базам данных и онлайн сервисам - 892 084,80;
- бухгалтерское обслуживание - 765 607,50;
- членство в ассоциациях и СРО 132 500;
- прочие профессиональные услуги - 2 978 945;
- командировочные расходы - 1 147 293,30;
- такси - 112 200,50;
- рекламные расходы - 69 821,21;
- участие в конференциях/выставках - 512 234;
- поддержка и продвижение сайта - 463 791,29;
- прочие расходы на продвижение - 12 800;
- обучение и переподготовка - 603 990;
- страховые взносы - 818 726,56;
- госпошлина - 150 000;
- ремонт и обслуживание автотранспорта - 242 629,63;

- амортизация - 2 742 740,71;
- взносы в ФСС от НС и ПЗ7 - 623,79;
- имущественные налоги - 18 660;
- обязательное и добровольное страхование имущества - 129 832,25;
- оплата труда - 4 794 894,23.

Себестоимость продаж за 2025 год – 12 608 902,88 руб., в том числе:

- прочие профессиональные услуги - 12 608 902,88.

3.5. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» за 2025 год, 49 247,15 руб., в том числе:

- проценты к получению - 22 857,54;
- прочие доходы - 22 552,7;
- курсовые разницы – 3 836,91.

3.6. Расшифровка строки 2340 «Прочие расходы» за 2025 год, 264 540,53 руб., в том числе:

- прочие расходы, не принимаемые для НО - 228 604,37;
- расходы на услуги банков - 35 936,16.

#### **4. Заключительные положения**

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство не намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность.

Активы и обязательства отражены исходя из того, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства является стабильным.

Генеральный директор ООО «КОТРЕКО ГРУПП» Александр Иванович Стома