

Общество с ограниченной ответственностью «СОТпро»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СОТпро».

1.2. Юридический адрес – 125212, Москва г, ул Адмирала Макарова, д. 8, стр. 1, этаж 1 пом. IV, ком. 46.

1.3. Дата государственной регистрации – 01.04.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 62.03.13 - Деятельность по сопровождению компьютерных систем.

Дополнительные ОКВЭДы:

80.20 - Деятельность систем обеспечения безопасности

43.21 Производство электромонтажных работ

95.12 Ремонт коммуникационного оборудования

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ю. С. Дундук с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Ю. С. Дундук (приказ № 1 от 01.04.2014).

Главный бухгалтер Общества: Ю. С. Дундук (приказ № 2 от 01.04.2014).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, включено в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в категории «Микропредприятие». Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «СОТпро», основанно в 2014 году, специализируется на техническом обслуживании локальных сетей и оборудования систем безопасности. Компания СОТпро внедряет системные решения для различных отраслей бизнеса и государственного сектора. Обслуживание и полное сопровождение ИТ инфраструктуры объектов любого масштаба; Интеллектуальное видеонаблюдение, обслуживание серверов и видеоаналитика.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СОТпро» составлена в тыс.руб.

3. 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.

4. 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.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

Неприменение ПБУ, ФСБУ	Основание
ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода	Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	Основание: п. 3 ПБУ 11/2008
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»	Основание: п. 2 ПБУ 18/02

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
	Основные средства	
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»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится методом ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	Учет доходов и расходов	
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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл менее 12 месяцев.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Пояснения к существенным статьям баланса и отчёта о финансовых результатах

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства, ППА

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» отражены собственные основные средства, а также права пользования активом. По решению организации и в связи с правом выкупа объекта аренды, ППА не выделены в отдельную строку, так как в дальнейшем эти объекты всё равно перейдут в собственность компании.

В состав ППА входят договоры лизинга легковых автомобилей. В связи с производственной необходимостью и особенностями характера выполняемых работ компания заключает договоры лизинга легковых автомобилей. Компания обслуживает технические средства безопасности и сетевую инфраструктуру сетевых магазинов, расположенных в разных частях города Москвы, Подмосковья, а также другие регионы РФ, что подразумевает разъездной характер работ и командировки в случае необходимости. Заключение договоров лизинга с последующим выкупом является экономически обоснованной мерой, способствующей увеличению объема выполняемых работ. В настоящий момент заключены четыре

договора лизинга. Ставка дисконтирования для обязательства по аренде соответствует ставке по кредиту, который могла бы получить организация на такой же срок.

Итого по строке баланса 1150 «Основные средства» отражены: Собственные ОС (транспортные средства) 1 341 тыс. руб.; ППА 6 202 тыс. руб. Остаточная стоимость собственных и арендованных материальных активов: 7 543 тыс. руб.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы в размере 1 807 тыс. руб. Основную часть материальных запасов составляет оборудование и материалы для выполнения работ и услуг по техническому обслуживанию оборудования. Резервы под обесценение запасов не начисляются.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
ППА	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

8. Дебиторская задолженность

В строке баланса 1240 отражена дебиторская задолженность в размере 14 271 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности: задолженность покупателей в пределах договорных сроков оплаты, авансы, выданные поставщикам, а также выданные займы.

9. Обязательства.

Структура обязательств компании:

Строка баланса 1450 «Другие долгосрочные обязательства» – обязательства по аренде в рамках договоров лизинга, заключенных сроком более, чем на один год в размере 3 433 тыс. руб.;

Строка баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»: в размере 12 436 тыс. руб. – задолженность по расчетам с поставщиками и заказчиками в пределах договорных отношений, текущая задолженность по налогам и сборам.

Кредиты и займы в 2025 году не привлекались.

10. Капитал.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 80 809 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 7 359 тыс.руб. Снижение носит умеренный характер. Уменьшение данного показателя связано со снижением уровня платежеспособности покупателей. Основные статьи расходов: оплата труда с начислениями, аренда офиса, услуги связи и интернет, расходы на закупку материалов и оборудования. Непредвиденных расходов в 2025 году не было. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

11.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 558	27 747
Затраты на оплату труда	20 561	17 420
Отчисления на социальные нужды	4 049	3 116
Амортизация	2 444	1 884
Прочие затраты	24 317	33 139
Итого по элементам	74 929	83 306
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	74 929	83 306

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Ю. С. Дундук.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	10 944	8 866	5 919

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Чистая прибыль за отчетный 2025 год составила положительную величину. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2 078 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор Ю. С. Дундук