

ООО «СОТЕЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

ООО «СОТЕЛ»

1. Оглавление

1.	Краткая характеристика деятельности	3
1.1.	Реквизиты	3
1.2.	Численность работающих	3
1.3.	Информация об органах управления Общества	3
1.4.	Филиалы и представительства Общества	3
1.5.	Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	3
2.	Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	3
2.1.	Основа представления	3
2.2.	Организация и формы бухгалтерского учета	4
2.3.	Инвентаризация имущества и обязательств	4
2.4.	Способы ведения учета	4
3.	Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	9
4.	Информация об отдельных активах и обязательствах	9
4.1.	Нематериальные активы	9
4.2.	Основные средства	10
4.3.	Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	11
4.4.	Запасы и прочие оборотные активы	12
4.5.	Дебиторская задолженность	12
4.6.	Денежные средства и их эквиваленты	13
4.7.	Уставный и добавочный капитал	14
4.8.	Кредиторская задолженность и займы	14
4.9.	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	15
4.10.	Выручка и прочие доходы	16
4.11.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	16
4.12.	Обеспечения полученные и выданные	18
5.	Информация о связанных сторонах	18
6.	Информация по сегментам	21
7.	Целевое финансирование	22
8.	Государственная помощь	22
9.	События после отчетной даты	22
10.	Непрерывность деятельности	22
11.	Риски деятельности Общества. Программа развития	22

ООО «СОТЕЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СОЦИУМ-ТЕЛЕКОМ»
Краткое наименование	ООО «СОТЕЛ»
ОГРН, дата регистрации	1027739833483, 24.11.1998
ИНН/КПП	7712102781/ 774301001
Вид(ы) деятельности	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (63.11)
ОКПО	49906002
Местонахождение	125315, город Москва, проспект Ленинградский, дом 80, корп.9

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих	
2025	2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024
41	41	41	43

1.3. Информация об органах управления Общества

Участник ООО «СОТЕЛ»: на 31.12.2025 г.: ООО «МОСКВА-СОКОЛ» - 100 % УК

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Общее собрание участников	ООО «МОСКВА-СОКОЛ»	в соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Генеральный директор ООО «СОТЕЛ»	в соответствии с Уставом

1.4. Филиалы и представительства Общества

В составе ООО «СОТЕЛ» обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

1.5. 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 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Основа представления

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», другими положениями по бухгалтерскому учету.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина РФ № 62н от 16.04.2021 г.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в российских рублях и округлена с точностью до целых тысяч рублей.

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского учета и налогообложения утверждена приказом Генерального директора от 28.12.2024 № 1-У.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Основные положения учетной политики Общества сформированы на основе следующих основных принципов допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания над формой, непротиворечивости и рациональности.

Принципы, изложенные в учетной политике, соответствуют требованиям действующих нормативно-правовых актов РФ.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу данных (валюта баланса) за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «СОТЕЛ» осуществляется главным бухгалтером Общества, а также специализированной организацией на договорной основе.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Бухгалтерия 3.0 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и 1С –ЗУП».

Регистры бухгалтерского учета хранятся в электронном виде и (или) распечатываются в конце отчетного периода.

Отчетность в органы ИФНС сдается в электронном виде с применением программного комплекса «Онлайн Спринтер» через компанию ООО «Такском».

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств и нематериальных активов в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года, прочего имущества и обязательств 1 раз в год.

2.4. Способы ведения учета

2.4.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н по капитальным вложениям, которые связаны с нематериальными активами, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость 100 тыс. руб. и более.

Если стоимость актива менее установленного лимита, то актив не признается нематериальным, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

НМА в бухгалтерском учете признаются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью считается общая сумма связанных с этим объектом капвложений, осуществленных до его признания в бухгалтерском учете.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Определяется первоначальная стоимость в периоде, когда завершили капвложения в НМА. Переоценка НМА не производится.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Амортизация по объектам НМА, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом (основание: п. 40 ФСБУ 14/2022)

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (основание: п. 33 ФСБУ 14/2022).

2.4.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные бумаги, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках, размещенные на срок более трех месяцев, и др.

Депозитные вклады в кредитных организациях сроком до 3-х месяцев признаются денежными эквивалентами и учитываются в составе денежных средств.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии актива, принятого в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями, расходы – операционными расходами. Обществом не создается резерв под обесценивание финансовых вложений.

2.4.3. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов. При этом сумма процентов по заемным средствам, полученным для приобретения основных средств, для целей бухгалтерского учета до момента ввода их в эксплуатацию включается в первоначальную стоимость.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизационная премия не применяется.

Общества применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с отчетности за 2022г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта отражаются перспективно, т.е. применяется новый стандарт только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" по состоянию на 31.12.2025г.

2.4.4. Учет договоров аренды

Бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно должны быть выполнены следующие условия:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Общество рассчитывает приведенную стоимость арендных платежей с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. Это та ставка, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости будет равна сумме справедливой стоимости базового актива и всех первоначальных прямых затрат арендодателя.

Если определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, не представляется возможным или является нерациональным, то Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств. Это та ставка, по которой на дату начала арендных отношений Общество могла бы взять кредит на аналогичный срок и с аналогичным обеспечением, чтобы приобрести актив, имеющий стоимость, аналогичную той стоимости, которую имеет актив в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

В случае отсутствия в Обществе привлеченных кредитных средств в качестве ставки дисконтирования принимается ставка, равная средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в разбивке по валютам и срочности (от 1 года до 3 лет, больше 3 лет) по данным официальной статистической информации Банка России.

2.4.5. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы), товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета товарно-материальных ценностей является номенклатурный номер.

При отпуске товарно-материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Организация не создает резерв под обесценение запасов, а оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (основание п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.4.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.4.7. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Основная сумма долга по займам и кредитам отражается в учете в сумме, указанной в договоре.

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются организацией расходами того периода, в котором они произведены, считаются её прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат.

2.4.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

В виду отсутствия в бухгалтерском учете конкретного порядка формирования и использования резерва на оплату отпусков, Общество использует правила создания и использования резерва очередных отпусков как в налоговом учете в соответствии со ст. 324.1 НК РФ и рекомендациями Минфина РФ. Процент отчислений в резерв на предстоящую оплату отпусков определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

В конце года производится инвентаризация резерва отпусков, и на отчетную дату формируется оценочное обязательство «в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству» и соответственно отражается в бухгалтерском балансе.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва по сомнительным долгам в размере 100% начисляется отдельно по каждой просроченной дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истекает в 2025 г., так как с высокой степенью вероятности задолженность не будет погашена.

2.4.9. Учёт расчётов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" утвержденном Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

На счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» в бухгалтерском балансе отражается развёрнутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.4.10. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности Общества, в том числе дивиденды (доходы от участия в других организациях);
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от сдачи имущества в аренду.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

2.4.11. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности – это расходы, связанные со сдачей имущества в аренду.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Затраты на производство работ, услуг отражаются по Дебету счета 20 «Основное производство», которые списываются в конце месяца непосредственно с Кредита счета 20 в Дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.4.12. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

2.4.13. Бухгалтерская отчетность

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств предоставляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;

- суммы размещения и погашения денежных средств по срочным депозитам (денежным эквивалентам);

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Уровень существенности для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики определяется в размере 10% от показателя валюты баланса Общества за отчетный период и 10% от показателя чистой прибыли (чистого убытка) Общества за отчетный год в случае, если исправление ошибок и иные корректировки оказывают влияние на показатель чистая прибыль (убыток).

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

У Общества есть активы в условных единицах по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024

Активы в условных единицах на 31.12.2024 г. составляют 31 238 тыс. руб. В балансе они отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Активы в условных единицах на 31.12.2025 г. составляют 5 728 тыс. руб. В балансе они отражены по строке 1150 «Основные средства» (Авансы, связанные с приобретением внеоборотных активов)

Обязательства, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, в Общества на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют.

4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 606	(3 517)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	3 606	(3 543)
	За 2024 г.	3 517	(3 517)	89	-	-	-	-	-	-	-	-	3 606	(3 517)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	89	-	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	89	(25)
	За 2024 г.	-	-	89	-	-	-	-	-	-	-	-	89	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	3 517	(3 517)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 517	(3 517)
	За 2024 г.	3 517	(3 517)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 517	(3 517)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 517	(3 517)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 517	(3 517)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

За 2024 г.	3 517	(3 517)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 517	(3 517)
------------	-------	---------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-------	---------

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств, пригодных к использованию:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	167 571	(105 642)	167 455	(15 467)	15 413	(13 787)	-	-	-	-	-	-	319 559	(104 016)
	За 2024 г.	156 926	(96 643)	10 644	-	-	(8 998)	-	-	-	-	-	-	167 571	(105 642)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	5 521	(1 757)	-	-	-	(336)	-	-	-	-	-	-	5 521	(2 093)
	За 2024 г.	5 373	(1 448)	148	-	-	(309)	-	-	-	-	-	-	5 521	(1 757)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	145 417	(96 884)	4 123	(13 979)	13 949	(7 758)	-	-	-	-	-	-	135 561	(90 692)
	За 2024 г.	135 322	(91 002)	10 095	-	-	(5 882)	-	-	-	-	-	-	145 417	(96 884)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 584	(1 252)	-	(829)	829	(173)	-	-	-	-	-	-	755	(596)
	За 2024 г.	1 451	(1 068)	133	-	-	(185)	-	-	-	-	-	-	1 584	(1 252)
Транспортные средства	За 2025 г.	251	(238)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-	251	(251)
	За 2024 г.	251	(88)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	-	-	251	(238)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	273	(123)	-	(114)	111	(52)	-	-	-	-	-	-	159	(64)
	За 2024 г.	114	(108)	159	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	273	(123)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	14 526	(5 387)	163 332	(544)	523	(5 456)	-	-	-	-	-	-	177 313	(10 320)
	За 2024 г.	14 416	(2 930)	110	-	-	(2 457)	-	-	-	-	-	-	14 526	(5 387)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	За 2025 г.	11 992		156 333			(167 455)	870	-
	За 2024 г.	4 048		18 588			(10 644)	11 992	-

Основные средства, полученные или переданные в лизинг, на балансе организации отсутствуют.
В 2025 г. основные средства не обесценились.

Авансы, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов составляют 5 892 тыс. руб.

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	335
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 154	109
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-

Стоимостные показатели в таблице в строке 5283 для арендованных помещений указаны в размере ежемесячной арендной платы

4.3. Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представлены в виде вкладов (депозитов).

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

вложения - всего	За 2024 г.										
в том числе:	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.			49 500	(33 500)					16 000	
	За 2024 г.										
в том числе:	За 2025 г.			49 500	(33 500)					16 000	
	За 2024 г.										
Итого	За 2025 г.			49 500	(33 500)					16 000	
	За 2024 г.										

Резервы под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., не создавались. Финансовые вложения на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., не находятся в залоге, не передавались третьим лицам.

4.4. Запасы и прочие оборотные активы

В отчетности по строке 1210 «Запасы» отражены остатки материалов на счете 10, товаров для перепродажи на счете 41 и незавершенного производства на счете 20.

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.	29 061		260 123	(272 665)			X	X	16 519	
	За 2024 г.	12 077		259 287	(242 303)			X	X	29 061	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	19 853		75 703	(70 082)			(17 905)		7 569	
	За 2024 г.	11 865		31 440	(23 452)					19 853	
Готовая продукция	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Товары	За 2025 г.	463		4 484	(4 873)			132		205	
	За 2024 г.	212		81 852	(81 600)					463	
Незавершенное производство	За 2025 г.	8 745		179 937	(197 710)			17 773		8 745	
	За 2024 г.			144 039	(135 293)					8 745	
Иные виды запасов	За 2025 г.										
	За 2024 г.			1 957	(1 957)						

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. Организация не имеет запасов, находящихся в залоге.

4.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	94 254 43 056	(24)	29 888 86 411	-	(92 696) (35 213)	-	-	-	31 447 94 254	(24) (24)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	82 277 22 589	-	17 443 79 704	-	(80 827) (20 016)	-	-	-	18 893 82 277	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 042 14 264	(24)	6 988 6 707	-	(6 994) (13 928)	-	-	-	7 035 7 043	(24) (24)
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	4 935 6 204	-	5 457	-	(4 874) (1 269)	-	-	-	5 519 4 935	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	94 254 43 056	(24)	29 888 86 411	-	(92 696) (35 213)	-	-	X X	31 447 94 254	(24) (24)

4.6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024
1	Денежные средства на рублевых счетах в банках	736	2 681
2	Денежные средства на специальных счетах в банках (депозитный)		57 000
3	Денежные средства в кассе	47	6
	Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса	784	59 687

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

4.7. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал ООО «СОТЕЛ» по состоянию:

- На 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. составляет 1 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Участником Общества на 31.12.2025 является ООО «МОСКВА-СОКОЛ» - 100 % УК.

Резервный капитал ООО «СОТЕЛ» по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 составляет 1,5 тыс. руб.

4.8. Кредиторская задолженность и займы**Наличие и движение кредиторской задолженности и займов**

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	182 031	97 367	-	(20 463)	-	258 936
	За 2024 г.	88 555	121 748	-	(28 271)	-	182 031
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	182 031	97 367	-	(20 463)	-	258 936
	За 2024 г.	88 555	121 748	-	(28 271)	-	182 031
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	26 228	6 383	(26 222)	-	-	-	6 388
	3а 2024 г.	29 584	20 595	1 (23 952)	-	-	-	26 228
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 116	2 288	(1 116)	-	-	-	2 288
	3а 2024 г.	5 981	395	(5 261)	-	-	-	1 116
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	18 523	851	(18 518)	-	-	-	857
	3а 2024 г.	12 029	18 376	(11 882)	-	-	-	18 523
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6 488	3 222	(6 488)	-	-	-	3 222
	3а 2024 г.	11 538	1 748	1 (6 799)	-	-	-	6 488
Прочая	3а 2025 г.	101	21	(101)	-	-	-	21
	3а 2024 г.	35	75	(10)	-	-	-	101
Итого	3а 2025 г.	208 259	103 750	(46 685)	-	-	X	265 324
	3а 2024 г.	118 139	142 343	1 (52 223)	-	-	X	208 259

В отчетном периоде привлекались заемные средства у АО «СОЦИУМ-А» по договорам займа в сумме 67 206 тыс. руб., у ООО «МОСКВА-СОКОЛ» по договорам займа в сумме 30 162 тыс. руб.

Остаток непогашенных заемных средств на 31.12.2025 по АО «СОЦИУМ-А» 215 019 тыс. руб., по ООО «МОСКВА-СОКОЛ» - 43 917 тыс. руб.

4.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 322	6 982	(7 733)	(875)	5 697
	3а 2024 г.	5 496	8 435	(6 443)	(165)	7 322
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	7 322	6 982	(7 733)	(875)	5 697
	3а 2024 г.	5 496	8 435	(6 443)	(165)	7 322

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

4.10. Выручка и прочие доходы**Структура доходов по обычным видам деятельности**

Вид выручки	2025	2024
Передача прав на программное обеспечение	1 765	1 552
Продажа ТМЦ, оборудования, ПО (Перепродажа)	5 652	97 025
Проектирование и строительство АПС		250
Проектирование и строительство СКС и сетей связи	45 222	13 338
Прочее	89	2
Субаренда	18	
Телекоммуникационные услуги (прочие)	1 097	263
Техническое обслуживание ИТ-систем	13 926	15 144
Техническое обслуживание АПС	6 417	7 234
Техническое обслуживание СКУД, ТВ, СВН, ...	8 303	4 826
Техническое обслуживание ТСО	2 617	2 864
Услуги ВЗ, МГ и МН телефонной связи	532	555
Услуги и работы, сопровождающие оказание услуг связи	7 211	8
Услуги местной телефонной связи	6 452	6 922
Услуги мобильной связи (Агентские договора)	58	214
Услуги по предоставлению в пользование каналов связи	5 028	3 608
Услуги по предоставлению в пользование физических цепей	4 234	3 822
Услуги связи по передачи данных (Интернет)	32 989	32 035
Хостинг (Услуги ЦОД + Домены)	79 341	59 166
Электромонтажные и пусконаладочные работы		13 105
Итого	220 950	261 933

Прочие доходы

Виды прочих доходов	2025	2024
Доходы по авансам, полученным от покупателей	20	4
Оприходование излишков	541	16
Оценочные обязательства по оплате труда	875	165
Прочие доходы	1	8
Финансирование мероприятий по аттестации рабочих мест	19	
Итого	1 456	193

4.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в 2025 году составила 202 530 тыс. руб., в 2024 году – 216 884 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 759	89 150
Затраты на оплату труда	83 927	77 966
Отчисления на социальные нужды	15 520	13 447
Амортизация	13 813	8 998
Прочие затраты	109 794	84 145
Итого по элементам	247 813	273 706
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(8 745)
Итого расходы по обычным видам деятельности	247 813	264 961

Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2025	2024
Госпошлины	397	11
Материальная помощь	60	
Налог на имущество	182	83
НДС непринятый	257	12
Недостачи по результатам инвентаризации	780	
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	1 630	
Плата за участие в ЕАТ	63	14
Прочие расходы	413	57
Расчетно-кассовое обслуживание	417	375
Резерв по сомнительным долгам	51	24
Списание дебиторской задолженности(Н)	170	
Транспортный налог	4	4
Убытки прошлых лет (Н)	57	9
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	2	1
Итого	4 481	589

Налоги

Налог на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%, изменение произошло в 2025 году.

Текущий налог на прибыль за 2025 г. и 2024 г. соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	-26 091	-271

ООО «СОТЕЛ»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Условный доход (расход) по налогу на прибыль	6 523	54
Постоянный налоговый расход (доход)	-3 271	-2
Корректировка в связи с переходом на новую учетную политику:		
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств		-632
Итого налог на прибыль организаций (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.	3 251	-579
текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)		-90
отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах)	3 251	-489

Отложенные налоговые активы:

В рамках деятельности Общества данный актив по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса составляет:

ОНА	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	13		
Материалы	1	1	1
Основные средства	15	15	12
Расходы будущих периодов	2		
Резервы сомнительных долгов	6	6	0
Убытки прошлых лет	3 116		
Итого	3 154	23	13

Отложенные налоговые обязательства:

В рамках деятельности Общества данный актив по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса составляет:

ОНО	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доходные вложения в материальные ценности	3	3	0
Основные средства	2 919	3 039	2 572
Оценочные обязательства и резервы	139	139	111
Итого	3 061	3 181	2 683

4.12. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения, полученные на 31.12.2023 г, 31.12.2024 и 31.12.2025 г.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	50	43	43

5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Материнская компания и бенефициарный владелец

Материнской компанией Общества является ООО «МОСКВА-СОКОЛ». Бенефициарным владельцем Общества является Ашурбейли Игорь Рауфович.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025

№ п/п	Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физ. лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Общество с ограниченной ответственностью «МОСКВА-СОКОЛ»	125315, г. Москва, пр-кт Ленинградский, д. 80, к. 37, ком. 1, этаж 6	Лицо имеет право распоряжаться более 50 % уставного капитала Общества
2	Ашурбейли Игорь Рауфович	Информация не представляется, в связи с отсутствием согласия лица на ее предоставление	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	Общество с ограниченной ответственностью «АСГАРД»	141400, Московская область, город Химки, улица Заводская, д. 2а, к. 28	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
4	ВПК ООО	125315, Город Москва, пр-кт Ленинградский, дом 80, корпус 78, этаж 1, комната 5	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
5	Общество с ограниченной ответственностью ЧОП "ВПК-БЕЗОПАСНОСТЬ"	125315, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 80, корпус 78	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	Общество с ограниченной ответственностью «ОБИТЕЛЬ СВЯТОЙ ЕЛИСАВЕТЫ»	123367, г. Москва, Ивановское шоссе, д.8, к.7	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
7	ПОЛИТИЧЕСКАЯ ПАРТИЯ "ПАРТИЯ ВОЗРОЖДЕНИЯ РОССИИ"	125315, Город Москва, пр-кт Ленинградский, дом 80, корпус 16, помещение 1/1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
8	Акционерное общество "СОЦИУМ-А"	125315, Город Москва, пр-кт Ленинградский, дом 80, корпус 16	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
9	Общество с ограниченной ответственностью "СОЦИУМ-БАНК"	125190, Москва г, пр-кт Ленинградский, дом 80, корпус 16	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
10	Общество с ограниченной ответственностью «Социум-Спас»	125367, г. Москва, ул. Габричевского, д.5, к.10, 1 этаж, каб. 32	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

11	Общество с ограниченной ответственностью «Социум - Хирино»	607707, Нижегородская обл., Шатковский р-н, с. Хирино, ул. Карла Маркса, д.24	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
12	Общество с ограниченной ответственностью «СОЦИУМ-ЭНЕРГО»	125315, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Сокол, пр-кт Ленинградский, д. 80, к. 23	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
13	Акционерное общество «СОЦИУМ-ЭНЕРГОСИСТЕМЫ»	125315, г. Москва, Ленинградский проспект, д.80, к. 23	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
14	Автономная некоммерческая организация по поддержке и развитию естественных, общественных, гуманитарных, технических наук и информационных технологий в космической сфере «Асгардия»	125315, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокол, пр-кт Ленинградский, д. 80, к. 16, помещ.1/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
15	Общество с ограниченной ответственностью "ИОНИКА"	125315, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокол, пр-кт Ленинградский, дом 80, корпус 16, помещение 1/1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Операции, проведенные со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами:

Вид операции	2025	2024
<i>Реализация товаров, работ и услуг по основной деятельности</i>		
Основное общество	13 531	13 362
Прочие связанные стороны	65 340	77 687
<i>Реализация товаров, работ и услуг, относящаяся к деятельности агента</i>		
Основное общество	18	21
Прочие связанные стороны	48	61
<i>Поступления товаров, работ и услуг по основной деятельности</i>		
Основное общество	7 461	4 236
Аренда помещений	6 697	3 528
Уборка помещений	502	457
Экологическое сопровождение	216	194
Разовые работы по заявкам	45	57
Прочие связанные стороны	32 218	24 865

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Аренда помещений	313	275
Юридическое обслуживание	2 202	2 002
Сопровождение деятельности заказчика в сфере обработки персональных данных	340	
Архивное хранение документов	324	
Бухгалтерское сопровождение	3 268	4 630
Кадровое сопровождение	1 200	1 200
Вознаграждение за право пользования товарным знаком	7 560	7 560
Вознаграждение за право пользования СПС Консультант плюс	166	103
Расчетно-кассовое обслуживание	441	418
Электроэнергия	16 406	8 678
Прочие операции со связанными сторонами		
Основное общество	30 274	29 361
Поступление по договору займа	30 162	17 115
Дивиденды выплаченные		9 000
Возврат займа	113	3 247
Прочие связанные стороны	91 352	122 943
Предоставление займа	67 206	99 700
Проценты по депозитам	3 797	3 152
Возврат займа	20 350	20 092

Незавершенные операции со связанными сторонами:

Связанные стороны	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Основное общество	19	44 078	27	13 994
Прочие связанные стороны	1 667	216 159	1 036	170 704

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу в период с 01.01.2024 г. по 01.07.2025 относится Генеральный директор Общества, который являлся его единоличным исполнительным органом.

Виды вознаграждений	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу		
Оплата труда, в т.ч. НДФЛ	9 189	5 582
Страховые взносы с оплаты труда	1 295	814
ИТОГО	10 485	6 395

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не выплачивалось.

6. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. приказом Минфина России от 08.11.2010 г. №143 н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично-размещенных ценных бумаг, информация по сегментам не раскрывается.

7. Целевое финансирование

В 2025 году средств целевого финансирования не поступало.

8. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не планировалась к поступлению и не поступала.

9. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- Договоры поручительства не заключались;
- Решения о реорганизации не принимались;
- Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;
- Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. На конец отчетного периода Общество не имеет признаков прекращения деятельности:

- чистые активы предприятия имеют положительную величину и отсутствуют предпосылки получения отрицательных значений. Чистые активы на 31.12.2025 г. составили 15 096 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 37 935 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 49 002 тыс. руб.;

- финансовый результат от деятельности Общества (Чистая прибыль) в 2025 году составил (22 840) тыс. руб., в 2024 году (850) тыс. руб.;

11. Риски деятельности Общества. Программа развития

Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Налоговые риски

Общество осуществляет мониторинг налоговых рисков.

Руководство Общества полагает, что налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемой бухгалтерской отчетности.

Претензий со стороны налоговых органов нет, штрафные санкции не выставляются.

Кредитные риски

Основным финансовым инструментом, подтвержденным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Кредитный риск по дебиторской задолженности оценивается на системной основе и принимается в расчет при начислении резерва по сомнительным долгам. Руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков по непогашению текущей дебиторской задолженности.

Кредитный риск связан также с погашением кредитов и займов.

Общество осуществляет мониторинг кредитных рисков. Кредитный риск минимальный.

Товарные риски

В 2025 году основная доля выручки от продаж связана с предоставлением услуг связи. Стоимость услуг определена на основании рыночной оценки стоимости услуг.

Общество осуществляет мониторинг товарных рисков. Товарный риск минимален.

Развитие деятельности

Общество обеспечено портфелем заказов на 2026 и последующие годы.

Согласно плану развития на 2026 г. Общество не планирует изменять направление деятельности. Общество планирует получить прибыль от финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор _____/Ломакин С. А./

Дата
17.03.2026 г