

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Г.О.С.»

Раздел 1

Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ГОРОДСКОЙ ОПЕРАТОР СВЯЗИ"
Сокращенное наименование	ООО "Г.О.С."
Юридический адрес	196240, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПУЛКОВСКИЙ МЕРИДИАН, ПРОЕЗД 5-Й ПРЕДПОРТОВЫЙ, Д. 26, ЛИТЕРА Е, ОФИС 5.28-1
ИНН/КПП	7810740655/ 781001001
ОГРН	1187847291433
Уставный капитал	10 000 руб.
Генеральный директор	Афанасьев Андрей Анатольевич

ООО «Г.О.С.» осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основным видом деятельности ООО «Г.О.С.» является деятельность по управлению компьютерным оборудованием (ОКВЭД 62.03).

ООО «Г.О.С.» является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково»: регистрационный номер 1124962, дата присвоения статуса участника 28.10.2022 г.

Среднесписочная численность – 18 человек.

Система налогообложения – общая система налогообложения (ОСНО). В связи со статусом участника проекта «Сколково» ООО «Г.О.С.» применяет освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС и налогу на прибыль (ст. 145.1 и ст. 246.1 НК РФ).

Лицензии: Организация имеет действующие лицензии на оказания услуг связи:

- № Л030-00114-77/00109455 от 01 ноября 2018 года, выданную Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций;
- № Л030-00114-77/00109398 от 30 ноября 2018 года, выданную Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций;
- № Л030-00114-77/00108952 от 01 ноября 2018 года, выданную Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.

Раздел 2

Применение упрощенных способов бухгалтерского учета и учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «Г.О.С.» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация как субъект малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы на основании данных бухгалтерского учета с учетом принципов рациональности и существенности.

Конкретные способы ведения бухгалтерского учета, применяемые организацией:

- Основные средства. Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Способ начисления амортизации — линейный. Амортизация по всем ОС начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания. Лимит стоимости основных средств для целей бухгалтерского учета установлен 40 000 рублей. Переоценка основных средств не проводится.
- Нематериальные активы. Организация ведет учет НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022. Первоначальная стоимость объектов формируется из фактических затрат на их приобретение и создание (капитальные вложения). Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования
- Материально-производственные запасы. Списание в расход производится по средней себестоимости.
- Резервы. Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов) не создаются.
- Налог на прибыль. Организация применяет освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль (ст. 145.1 и ст. 246.1 НК РФ), в связи с чем положения ПБУ 18/02 не применяются.

Раздел 3

Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета

Организация применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета с учетом упрощений, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства. При этом в отношении договоров аренды организация не использует предусмотренные стандартом упрощения и отражает объекты учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в общем порядке.

3.1. Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Раскрытие информации об обязательствах по аренде за 2025г.

Наименование показателя	Значение на 31.12.2025 г., руб.
1. Права пользования активами (ППА)	773 182,81
<i>в том числе:</i>	
Фактическая стоимость (остаток) (Дебет 01.03)	2 467 956,72
Накопленная амортизация за период (Кредит 02.03)	(1 694 773,91)
2. Обязательство по аренде (дисконтированная)	874 049,23
в т.ч. Долгосрочная часть (свыше 12 мес.)	нет
в т.ч. Краткосрочная часть (до 12 мес.) (Кредит 76.07)	874 049,23

3.2. Применение ФСБУ 14/2022. Раскрытие информации о нематериальных активах и вложениях в НМА за 2025 г.

Наименование показателя	Значение на 31.12.2025 г., руб.
1. Нематериальные активы (в эксплуатации)	2 698 044,54
<i>в том числе:</i>	
Первоначальная стоимость (Дебет 04)	5 474 661,74
Накопленная амортизация (Кредит 05)	(2 776 617,20)
2. Вложения в нематериальные активы (незавершенные)	2 367 780,65
<i>в том числе:</i>	
Затраты на стадию разработки (Дебет 08.08)	2 367 780,65
ИТОГО по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»	5 065 825,19

3.3. Информация о выручке и соблюдении условий освобождения от налогов

Выручка от реализации услуг по управлению компьютерным оборудованием (ОКВЭД 62.03) за 2025 год составила **822 076 493,04 руб.**

В соответствии со ст. 145.1 и 246.1 НК РФ ООО «Г.О.С.» подтверждает право на применение освобождения от исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС и налогу на прибыль:

1. Статус участника проекта «Сколково» (регистрационный номер 1124962) на 31.12.2025 г. является **действующим**.
2. Годовой объем выручки от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) за 2025 год составил **822 076 493,04 руб.**, что **не превышает** установленный законодательством лимит в **1 000 000 000 рублей**.
3. Ограничение по совокупному размеру прибыли (300 млн руб. после достижения выручки в 1 млрд руб.) в отчетном периоде **не применялось**, так как годовой



196240, г. Санкт-Петербург, 5-й Предпортовый проезд, дом 26, БЦ «Редуктор Пулково», офис 528, тел.: +7 (812) 320 30 38, info@ooo-gos.ru, ooo-gos.ru
ИНН 7810740655 | ОГРН 1187847291433

объем выручки не превысил порог в 1 млрд рублей.

Раздел 4

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована в рамках обычной хозяйственной деятельности организации.

По оценке руководства организации, дебиторская задолженность является реальной к взысканию. Существенная просроченная задолженность на отчетную дату отсутствует.

Раздел 5

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность сформирована в рамках расчетов с поставщиками, подрядчиками, бюджетом и иными контрагентами в процессе обычной хозяйственной деятельности.

Задолженность носит текущий характер, существенная просроченная задолженность отсутствует.

Раздел 6

Существенные риски и обязательства

На отчетную дату у организации отсутствуют судебные споры и иные обязательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации.

Раздел 7

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Раздел 8

Достоверность отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учета организации и достоверно отражает финансовое положение организации на отчетную дату и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления пояснений 28.03.26г.

Генеральный директор _____ Афанасьев А.А.