ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «САНКОММ»
за период с 08.09.2025 по 31.12.2025 г.

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «САНКОММ» (далее — Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Реквизиты организации:
Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «САНКОММ»
Сокращенное наименование: ООО «САНКОММ»
ИНН/КПП: 9719082249 / 771901001
ОГРН: 1257700399769
ОКПО: 92607282
Юридический адрес: 105043, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Измайлово, ул. Первомайская, д. 60, к. 1, помещ. 2/1
Дата государственной регистрации: 08.09.2025
Руководитель: Генеральный директор Коробанов Алексей Владимирович

Основной вид деятельности по ОКВЭД 2: 62.09 — Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.
Дополнительные виды деятельности: 42.99, 43.21, 43.29, 46.51, 46.52, 61.10, 62.01–62.03, 63.11, 71.12, 77.39.24, 95.11.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Характеристика отчетного периода: Организация является вновь созданной. Отчетным периодом является период с даты государственной регистрации (08.09.2025) по 31.12.2025 (4 неполных календарных месяца). Сопоставимые данные за предыдущие периоды отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Корректировки показателей отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов не выявлялись. Оценка существенности производится исходя из показателя в 5% от валюты баланса.

2. Учетная политика и система налогообложения

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Ключевые положения учетной политики:
- Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитывается в составе материально-производственных запасов и списывается в расходы по мере передачи в эксплуатацию.
- Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, списание производится по методу ФИФО. Проверка на обесценение не проводится.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Система налогообложения:
Общество применяет Автоматизированную упрощенную систему налогообложения (АУСН) в соответствии с главой 26.5 НК РФ.
Объект налогообложения: доходы минус расходы.
Налоговая ставка: 20%.
Минимальный налог: 3% от доходов.
Сумма налога, исчисленная к уплате за отчетный период: 86 640 рублей.

В отчете о финансовых результатах сумма налога отражена в размере 87 тысяч рублей в связи с округлением данных до тысяч рублей в соответствии с формой упрощенной бухгалтерской отчетности.

3. Внеоборотные активы

3.1. Основные средства
На 31 декабря 2025 года объекты основных средств на балансе Общества отсутствуют, так как в отчетном периоде их приобретение не производилось. Имущество стоимостью менее 100 000 рублей за единицу учитывается в составе запасов и списывается в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

3.2. Нематериальные активы
По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет в составе нематериальных активов один объект.
Остаточная стоимость на 31.12.2025: 412 тысяч 500 рублей.
Первоначальная стоимость: 450 тысяч рублей.
Накопленная амортизация: 37 тысяч 500 рублей.

Характеристика объекта нематериальных активов:
Наименование: «Система мониторинга и управления оборудованием СанКомм СМУ-СК».
Вид актива: Программное обеспечение
Срок полезного использования: 24 месяца.
Способ амортизации: Линейный.
Амортизация за отчетный период: 3 7 тысяч 500 рублей (за 2 месяца).
Нематериальный актив используется для оказания услуг в рамках основного вида деятельности Общества. Право использования программного обеспечения подтверждено договором и актом приема-передачи.

4. Оборотные активы

4.1. Запасы
По состоянию на 31 декабря 2025 года остатки материально-производственных запасов на складе отсутствуют. Все приобретенные ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, расходные материалы, офисная мебель, канцелярские товары), учитываются в составе расходов по мере передачи в эксплуатацию.

4.2. Дебиторская задолженность
Вся дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года является краткосрочной и непросроченной. Резерв по сомнительным долгам не создавался, поскольку в отчетном периоде не было выявлено признаков обесценения дебиторской задолженности.

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025:
- Предоплата поставщикам и подрядчикам (счет 60.02): 30 тысяч рублей — авансы по договорам на поставку ПО для ведения учета ООО
- Переплата по взносам на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний (счет 69.11): 1 тысяча рублей — излишне уплаченные страховые взносы.

Итого дебиторская задолженность: 31 тысяч рублей (строка 1240 Баланса).

4.3. Денежные средства
Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2025: 457 тысяч рублей.

5. Обязательства

Все обязательства Общества на 31 декабря 2025 года являются краткосрочными. Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025:
- Расчеты по налогу при АУСН (счет 68.15): 87 тысяч рублей (фактическая сумма 86 640 рублей), срок уплаты — 28.03.2026.
- Расчеты по НДФЛ (счет 68.90): 34 тысячи рублей (фактическая сумма 33 781 рублей), удержан за декабрь 2025 года.
Итого кредиторская задолженность: 120 тысяч рублей (строка 1520 Баланса).

6. Финансовые результаты деятельности

Выручка от реализации за отчетный период: 2 888 тысяч рублей.
Расходы по обычным видам деятельности: 2 119 тысяч рублей.

Расшифровка расходов по элементам:
- Материальные затраты (в т.ч. техобслуживание ПО): 976 тысяч рублей.
- Затраты на оплату труда: 1 088 тысяч рублей.
- Амортизация нематериальных активов: 38 тысяч рублей.
- Прочие затраты (услуги связи, и пр.): 5 тысяч рублей.
- Аренда: 12 тысяч рублей.
Итого расходы по обычным видам деятельности: 2 119 тысяч рублей.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 тысяч рублей и оплачен полностью в денежной форме.

Порядок оплаты уставного капитала:
- 17.09.2025 внесено 10 000 рублей.
- 08.12.2025 внесено 90 000 рублей.
Плательщик: Коробанов Алексей Владимирович.

Состав участников:
По состоянию на 31.12.2025 единственным участником Общества является Коробанов Алексей Владимирович (100% доли в уставном капитале). Изменений в составе участников в отчетном периоде не происходило.

Финансовый результат:
- Нераспределенная прибыль на 01.01.2025: отсутствует (Организация вновь созданная).
- Чистая прибыль по итогам отчетного периода: 680 тысячи рублей.
- Выплата дивидендов в отчетном периоде: не производилась.
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025: 680 тысячи рублей.

Совокупный размер капитала (Уставный капитал + Нераспределенная прибыль): 780 тысяч рублей.

8. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Расходы по аренде признаются в составе прочих затрат равномерно в течение срока действия договора.

Предмет аренды: нежилое помещение по адресу: 105043, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Измайлово, ул. Первомайская, д. 60, к. 1, помещ. 2/1, используемое для осуществления основной деятельности. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Расходы по аренде за 2025 год: 12 тысяч рублей.

9. События после отчетной даты

В соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» Общество сообщает о существенных событиях, имевших место после 31 декабря 2025 года, которые могут оказать влияние на финансовое положение организации в последующих периодах.
После отчетной даты, в феврале 2026 года, Обществом заключены два договора на приобретение комплексов инженерных средств и оборудования для создания и эксплуатации центра обработки данных :

— договор № 134/П от 16 февраля 2026 года на сумму 19 999 980,00 (Девятнадцать миллионов девятьсот девяносто девять тысяч девятьсот восемьдесят) рублей;

— договор № 135/П от 25 февраля 2026 года на сумму 10 023 112,71 (Десять миллионов двадцать три тысячи сто двенадцать) рублей 71 копейка.

Общая стоимость приобретаемого оборудования составляет 30 023 092,71 (Тридцать миллионов двадцать три тысячи девяносто два) рубля 71 копейка.

Указанные события относятся к категории некорректирующих, так как не подтверждают условия, существовавшие на отчетную дату.
В связи с этим корректировка показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год не производилась.
Оборудование будет принято к бухгалтерскому учету в 2026 году после поставки, монтажа и ввода в эксплуатацию в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств».
Начисление амортизации будет осуществляться линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода объектов в эксплуатацию.

10. Иная информация

- Общество не имеет филиалов и представительств.
- Займы и кредиты в отчетном периоде не привлекались.
- Оценочные обязательства не создавались.
- Условные обязательства и активы отсутствуют.
- Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

11. Состав бухгалтерской отчетности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «САНКОММ» за период с 08.09.2025 по 31.12.2025 г. включены:
- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001).
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002).
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена в упрощенной форме в соответствии с применимостью к субъектам малого предпринимательства.