

Общество с ограниченной ответственностью «Сотек-сервис»

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

1. Краткая характеристика деятельности компании

ООО «Сотек-сервис» является субъектом малого предпринимательства.

Сокращенное наименование организации - ООО «Сотек-сервис».

Адрес регистрации: 194292, г. Санкт-Петербург, 5-й Верхний пер., дом № 15, лит. А
ОГРН 1097847128004

ИНН 7802469255

Дата государственной регистрации - 04.05.2009 г.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 43.99 — Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки (ООО «Сотек-сервис» оказывает услуги по предоставлению строительных машин с экипажем (экскаваторов), дополнительный вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 20.14 - Производство прочих основных органических химических веществ).

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Единственный участник Общества - Сотников Вячеслав Вячеславович, доля участия - 100%.

Единоличный исполнительный орган Общества — генеральный директор Сотников Вячеслав Вячеславович.

Главный бухгалтер — Кротова Юлия Анатольевна.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 11 человек.

У Общества обособленных подразделений нет.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.п.1 п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Показания за 2023 г. и 2024 г. в бухгалтерском балансе по строкам: «Финансовые и другие оборотные активы» (стр. 1240), «Другие долгосрочные обязательства» (стр. 1450), «Краткосрочная кредиторская задолженность» (стр. 1520) изменены в связи с применением ФСБУ 4/2023 с 2025 года. Пересчет показателей за 2023-2024 годы выполнен для обеспечения сопоставимости данных.

3. Учетная политика.

- Основные средства:

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается 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.

- Аренда:

Организация признает предмет аренды (лизинга) на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (лизингу), которое формируется исходя из номинальной суммы платежей по аренде (лизингу) без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018). Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». (Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

Организация также использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

- Запасы:

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Материальные ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

- Проценты по кредитам и займам:

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.7 ПБУ 15/2008 и п.11 ПБУ 10/99).

- Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

- Доходы и расходы:

Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

4.1. Материальные внеоборотные активы (стр.1150)

Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства собственные	за 2025 г.	12402	(9524)	-	-	-	(468)	12402	(9992)
	за 2024 г.	12174	(7592)	228	-	-	(1932)	12402	(9524)
в том числе:									
Машины, оборудование	за 2025 г.	6530	(3652)	-	-	-	(468)	6530	(4120)
	за 2024 г.	6302	(2757)	228	-	-	(895)	6530	(3652)
Транспортные средства	за 2025 г.	5720	(5720)	-	-	-	-	5720	(5720)
	за 2024 г.	5720	(4750)	-	-	-	(970)	5720	(5720)
Офис.оборуд.	за 2025г.	152	(152)	-	-	-	-	152	(152)
	за 2024 г.	152	(85)	-	-	-	(67)	152	(152)
Арендованные основные средства	за 2025 г.	3807	(1625)	-	-	-	(672)	3807	(2297)
	за 2024 г.	3807	(953)	-	-	-	(672)	3807	(1625)
Всего	за 2025 г.	16209	(11149)	-	-	-	(1140)	16209	(12289)
	за 2024 г.	15981	(8545)	228	-	-	(2604)	16209	(11149)

В 2025 году в залог были переданы объекты основных средств - экскаватор (группа основных средств - Машины и оборудование) и легковой автомобиль (группа основных средств - Транспортные средства) в связи с получением займа от некоммерческой организации «Фонд микрофинансирования субъектов малого и среднего предпринимательства, микрокредитная компания».

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» указан остаток денежных средств на расчетном счете организации на конец года.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 650	(284)	3 988	(369)
	За 2024 г.	2 915	(1 087)	3 650	(284)
в том числе: Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	149	-	225	-
	За 2024 г.	236	-	149	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 576	(280)	2 893	(189)
	За 2024 г.	1 804	(1 083)	2 576	(280)
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	774	(4)	636	(180)
	За 2024 г.	875	(4)	774	(4)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	151	-	234	-
	За 2024 г.	-	-	151	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	8	-

Основными дебиторами организации являются строительные компании — постоянные партнеры организации.

По просроченной дебиторской задолженности (в связи с нарушением должниками сроков исполнения обязательства - сроков оплаты оказанных услуг по предоставлению строительных машин с экипажем) создан резерв по сомнительным долгам.

4.4. Капитал (стр. 1300)

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 г., рассчитанная по данным учета, составляет 8 303 тыс. руб. В декабре 2025 г. единственному участнику Общества Сотникову В.В. были выплачены дивиденды из чистой прибыли прошлых лет в размере 2 400 тыс. руб.

4.5. Обязательства (стр. 1410, стр. 1450, стр. 1510, стр. 1520)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 270	1 648
	За 2024 г.	3 372	1 270
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 270	758
	За 2024 г.	1 781	1 270
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	890
	За 2024 г.	1 591	-
Краткосрочные обязательства - краткосрочная кредиторская задолженность всего	За 2025 г.	2 836	3 478
	За 2024 г.	4 383	2 836
в том числе:			
Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	199	570
	За 2024 г.	1 325	199
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70	103
	За 2024 г.	76	70
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 245	1 245
	За 2024 г.	1 365	1 245
Расчеты по аренде	За 2025 г.	55	-
	За 2024 г.	577	55
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 267	1 560
	За 2024 г.	1 040	1 267
Краткосрочные обязательства - краткосрочные заемные средства	За 2025 г.	-	2 624
	За 2024 г.	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	2 619
	За 2024 г.	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	5
	За 2024 г.	-	-
Итого	За 2025 г.	4 106	7 750
	За 2024 г.	7 755	4 106

Показания за 2023 г. и 2024 г. в бухгалтерском балансе по строкам: «Другие долгосрочные обязательства» (стр. 1450), «Краткосрочная кредиторская задолженность» (стр. 1520) изменены в связи с применением ФСБУ 4/2023 с 2025 года. Пересчет показателей за 2023-2024 годы выполнен для обеспечения сопоставимости данных.

В 2025 году организация получила целевой займ от некоммерческой организации «Фонд микрофинансирования субъектов малого и среднего предпринимательства, микрокредитная компания» для пополнения оборотных средств. В балансе сумма долга, которую нужно погасить в течение 2026 года отнесена в строку «Краткосрочные заемные средства» (стр. 1510), а остаток задолженности отнесен в строку «Долгосрочные заемные средства» (стр. 1410) (п.18 ФСБУ 4/2023).

5. Отчет о финансовых результатах.

5.1. Выручка (стр. 2110)

Выручка за 2025 год составила 30 309 тыс.руб., из них:

- по виду деятельности по ОКВЭД: 43.99 — Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки выручка составила - 30 157 тыс.руб.,

- по виду деятельности по ОКВЭД: 20.14 - Производство прочих основных органических химических веществ выручка составила - 152 тыс.руб.

Выручка за 2024 год составила 29 358 тыс.руб., из них:

- по виду деятельности по ОКВЭД: 43.99 — Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки выручка составила - 29 176 тыс.руб.,

- по виду деятельности по ОКВЭД: 20.14 - Производство прочих основных органических химических веществ выручка составила - 182 тыс.руб.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты (топливо, запчасти и т.п.)	12 517	14 023
Затраты на оплату труда	8 143	6 375
Отчисления на социальные нужды	1 965	1 386
Амортизация	1 140	2 604
Прочие затраты (услуги по текущему ремонту спецтехники, услуги по доставке спецтехники на объекты и т.п.)	3 307	2 833
Итого по элементам	27 072	27 221
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	85	(32)
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 157	27 189

Показания за 2024 г. в Отчете о финансовых результатах по строкам: «Прочие доходы» (стр. 2340) и «Прочие расходы» (стр. 2350) изменены в связи с применением ФСБУ 4/2023 с 2025 года. Создание и восстановление резерва по сомнительным долгам это аналогичные факты хозяйственной жизни, поэтому они отражены свернуто (п. 28 ФСБУ 4/2023). Пересчет показателей за 2024 год выполнен для обеспечения сопоставимости данных.

6. Информация об инвентаризации.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025	В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено
Материально-производственные запасы	26.12.2025	В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата составления пояснений - 31.03.2026

Генеральный директор

Сотников В.В.