

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СО-ОБЩЕНИЕ» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Со-общение» (далее — Общество, Организация).

ИНН: 7839421524. ОКПО: 65925051.

Адрес: 190121, г. Санкт-Петербург, пр-кт Римского-Корсакова, д. 73/33, стр. 1, офис 311.

Основной вид деятельности Общества — оказание услуг в сфере рекламы и связей с общественностью.

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы».

Настоящие пояснения составлены в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организаций» и являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности Общества за 2025 год. Единица измерения — тыс. рублей.

2. Основы подготовки отчётности

Бухгалтерская отчётность составлена на основе данных бухгалтерского учёта Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта. Отчётность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество ведёт бухгалтерский учёт по упрощённой системе как субъект малого предпринимательства и составляет бухгалтерскую отчётность в упрощённой форме в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Учётная политика Общества не претерпевала существенных изменений в 2025 году по сравнению с предшествующим периодом.

3. Основные средства

Общая стоимость объектов основных средств на протяжении трёх отчётных периодов остаётся неизменной и составляет 43 тыс. руб. Движения по данной статье в 2025 году не происходило: новые объекты не приобретались, выбытий не было. Амортизация начисляется линейным методом в соответствии с учётной политикой Общества. Полностью самортизированных объектов, продолжающих использоваться, нет.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества представлена исключительно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам на оказание PR-услуг. Динамика показателя представлена в таблице ниже.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	2 813	1 277	1 912

Рост дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года по сравнению с аналогичной датой 2024 года обусловлен увеличением объёма оказанных услуг и сроками поступления оплаты. Вся задолженность является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности по всем числящимся должникам.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества на 31 декабря 2025 года составляют 22 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 140 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 0 тыс. руб.). Денежные средства хранятся на расчётном счёте в российском банке. Денежных эквивалентов в портфеле Общества нет. Ограничений на использование денежных средств не установлено.

6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. и остался неизменным на протяжении всех трёх отчётных периодов. Изменения уставного капитала в 2025 году не производились.

Нераспределённая прибыль на 31 декабря 2025 года составляет 2 533 тыс. руб. Прирост нераспределённой прибыли в 2025 году сформирован за счёт чистой прибыли

текущего года в сумме 5 962 тыс. руб., уменьшенной на выплаченные дивиденды. Решений о распределении прибыли на иные цели, кроме выплаты дивидендов, в отчётном году не принималось.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года составляет 325 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 188 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 81 тыс. руб.) и представлена задолженностью перед поставщиками и подрядчиками, а также перед бюджетом по налогу при УСН. Задолженность является краткосрочной, просроченных обязательств нет. Рост кредиторской задолженности в сравнении с предшествующими периодами связан с увеличением масштабов текущей деятельности Общества.

Долгосрочных заёмных обязательств Общество не имеет. Краткосрочные кредиты и займы в 2025 году не привлекались.

8. Выручка

Выручка Общества формируется от оказания услуг в области рекламы, проведения мероприятий и связей с общественностью. В 2025 году выручка составила 9 424 тыс. руб., что на 941 тыс. руб. (+11,1%) превышает показатель 2024 года (8 483 тыс. руб.).

Рост выручки обусловлен незначительным увеличением спроса со стороны существующих клиентов Общества. Привлечение новых клиентов в качестве основного драйвера роста в отчётном периоде не выступало. Существенных изменений в составе клиентской базы, условиях договоров или ценовой политике в 2025 году не производилось.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 3 094 тыс. руб. по сравнению с 2 008 тыс. руб. в 2024 году, то есть выросли на 1 086 тыс. руб. (+54,1%). Основную долю составляют управленческие расходы.

Статья расходов	2025 г.	2024 г.
Управленческие расходы	2 487	1 306
Прочие расходы по обычным видам деятельности	607	702

Статья расходов	2025 г.	2024 г.
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	3 094	2 008

Рост управленческих расходов в 2025 году обусловлен двумя основными факторами:

- 1) принятием на работу нового сотрудника, что повлекло увеличение фонда оплаты труда и связанных с ним обязательных социальных отчислений;
- 2) реализацией проекта, включавшего значительную расходную составляющую (услуги подрядчиков, транспортные расходы и иные сопутствующие затраты).

Указанные расходы носят обоснованный характер, соответствуют целям деятельности Общества и документально подтверждены.

10. Прочие расходы

Прочие расходы в 2025 году составили 85 тыс. руб. (в 2024 году — 92 тыс. руб.). Снижение показателя незначительно. Прочие расходы представлены преимущественно банковскими комиссиями и иными операционными затратами, непосредственно не связанными с основной деятельностью. Прочих доходов в 2025 году Общество не получало.

11. Налогообложение

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы». Налог при УСН за 2025 год составил 283 тыс. руб. (за 2024 год — 340 тыс. руб.). Снижение суммы налога при росте выручки объясняется ростом расходов, признаваемых в целях УСН (взносы в фонда), в том числе в связи с расширением штата.

Налог на прибыль организаций Общество не уплачивает в связи с применением специального налогового режима. Иных налоговых обязательств, требующих раскрытия, в отчётном периоде не возникало.

12. Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 5 962 тыс. руб. по сравнению с 6 043 тыс. руб. за 2024 год. Несмотря на прирост выручки на 11,1%, чистая прибыль незначительно снизилась (на 81 тыс. руб., или 1,3%) вследствие опережающего роста

расходов по обычным видам деятельности. Общество сохраняет высокую рентабельность основной деятельности.

13. Связанные стороны и события после отчётной даты

Существенных операций со связанными сторонами, требующих отдельного раскрытия в соответствии с применимыми стандартами, в 2025 году не осуществлялось.

Событий после отчётной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение или результаты деятельности Общества и потребовали бы корректировки или раскрытия в настоящей отчётности, не выявлено.

14. Условные обязательства и существенные неопределённости

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет условных обязательств, способных оказать существенное влияние на его финансовое положение. Судебных разбирательств, претензий третьих лиц и иных обязательств неопределённой величины нет.

Генеральный директор ООО «Со-общение»

 / Погодина Л.А. /

«22» марта 2026 г.

