

## ***Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.***

### 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СисТех» зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России №9 по г. Калининграду 10 сентября 2018 года, основной государственный регистрационный номер - 1183926023621.

Общество с ограниченной ответственностью «СисТех» является резидентом Особой экономической зоны в Калининградской области - Свидетельство о внесении в единый реестр резидентов Особой экономической зоны номер 18588 от 26.10.2018г.

Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. руб. Состав учредителей: ООО «Системные Технологии» -100 процентов уставного капитала.

Уставный капитал оплачен полностью.

Юридический адрес: 236029 г. Калининград, ул. А. Невского д.214, корпус 1, кабинет 1

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Генеральный директор: Макаров Андрей Владимирович

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 17 человек.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

### 2. Основные элементы учетной политики предприятия.

#### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.
- Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.
- Срок полезного использования основных средств определяется, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа.
- Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
- Учет основных средств и нематериальных активов осуществляется по фактическим затратам на их приобретение.
- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.
- Применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" начинается с отчетности за 2022г. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 перспективно.
- Общество не проверяет объекты ОС и капитальные вложения на обесценение.
- Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы». Последствия перехода на ФСБУ 5/19 отражаются в бухгалтерском учете перспективно.
- Организация не применяет ФСБУ 5/19 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

- ООО «Систех» является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощённые способы учета, кроме того, условиями договоров аренды не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды, и арендатор не имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права, поэтому все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.
- Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления при соблюдении условий признания выручки.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основными видами деятельности предприятия в течение 2024 г являлись:

- разработка программного обеспечения, реализация прав на программное обеспечение по лицензионным соглашениям и услуги по внедрению данного программного обеспечения.

Географический рынок сбыта: города РФ, страны СНГ.

3.1. Выручка предприятия за 2024 г. составила 32 190 тыс. руб. без учета НДС (строка 2110 Отчета о финансовых результатах). Выручка от реализации программного обеспечения 5 008 тыс. руб., (в т.ч. 1 825 тыс. руб. НДС не облагаются, 3 183 тыс. руб. без учета НДС), прочие сопутствующие услуги 27 163 тыс. руб. без учета НДС, от сдачи оборудования в аренду 19 тыс. руб. без учета НДС. Реализация услуг осуществляется как с размером ставки НДС – 20 %, так и без НДС.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности составили 31 874 тыс. руб. (строка 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах).

В том числе:

- Расходы по оплате труда – 23 703 тыс. руб.
- Налоги с фонда оплаты труда – 1 634 тыс. руб.
- Амортизация ОС и НМА – 472 тыс. руб.
- Расходы по использованию программ для ЭВМ-15 тыс. руб.
- Лицензионные платежи – 2 280 тыс. руб.
- Услуги по установке, настройке и сопровождению ПО – 1 314 тыс. руб.
- Прочие расходы (услуги сторонних организаций) – 2 456 тыс. руб.

3.3. Прочие доходы составили 2 842 тыс. рублей (строка 2320 Отчета о финансовых результатах), включают в себя:

- Проценты, полученные / к получению – 2 842 тыс. руб.

3.4. Прочие расходы в сумме 99 тыс. рублей (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) образовались за счет:

- Оплата услуг банка – 47 тыс. руб.
- Прочие – 52 тыс. руб.

3.5. НДС по реализованным товарам и услугам составил 6 073 тыс. руб.

3.6. На конец 2024 балансовая стоимость ОС (машины и оборудование) составила 636 тыс. руб., Состав ОС: серверная стойка, сервера, коммутаторы, источники бесперебойного питания, телефон, ноутбуки, компьютеры.

3.7. Нематериальные активы (строка 1110 баланса), включает в себя право на программное обеспечение, разработанное организацией в сумме 962 тыс. рублей.

3.8. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса) в сумме 48 тыс. руб. включают в себя остаточную стоимость ОС, сформировавшуюся по состоянию на 31

декабря 2024 года, которые были приобретены для их последующей сдачи другим лицам во временное пользование за плату.

3.9. Общая дебиторская задолженность (строка 1230 баланса) на конец 2024 года составила 25 966 тыс. руб., из них в т. ч.:

- дебиторская задолженность покупателей – 9 613 тыс. руб.
- задолженность по предоставленным беспроцентным займам до востребования – 16 351 тыс. руб.
- Положительное сальдо на едином налоговом счете на 31.12.2024 - 2 тыс. руб.

3.10. Общая кредиторская задолженность (строка 1520 баланса), на конец 2024 года составила 2 609 тыс. руб. из них в т. ч.:

- задолженность по налогам и сборам – 1 598 тыс. руб.,
- задолженность перед поставщиками – 1 011 тыс. руб.,

3.11. По договору субаренды нежилого помещения от 25.09.2023 с ООО «Сталкер-Вест» за 2024 сумма аренды составила 1 806 тыс. рублей, по договору аренды от 25.09.23 с ООО «Авантаж-капитал» за 2024 год сумма аренды составила 194 тыс. руб. без учета НДС.

4. Раздел о состоянии чистых активов (ст. 30 п.3 Закона об Обществах с ограниченной ответственностью: Чистые активы по состоянию на 01 января 2025 положительные и составляют 31 248 тыс. руб.

5. По состоянию на 31.12.2024 сумма резервного фонда составляет 5 тыс. руб.

6. К связанным сторонам относятся:

- Учредитель ООО «Системные Технологии»
- С ООО «Системные Технологии» заключены:  
Договор №ВН.19.01.01.1-У от 01.01.2019  
Договор №ВН.20.01.01.5-А от 01.01.2020 (о предоставлении в пользование веб-сайта)  
Лицензионный договор № СТХ.18.09.30.01 от 30.09.2018  
Договор №ВН.22.09.01.8-У от 01.09.2022  
Договор №ВН.22.09.01.4-ВК от 01.09.2022

7. События после отчетной даты – отсутствуют.

8. Чрезвычайные факты и их последствия – отсутствуют.

9. Прекращенные операции – отсутствуют.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

Макаров А.В.