

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "СОВРЕМЕННЫЕ СИСТЕМЫ ОБЕСПЕЧЕНИЯ" (далее - Общество) зарегистрировано 02 сентября 2019 года.

ИНН: 7203487329

КПП: 720301001

ОГРН: 1197232021722

ОКПО: 41415026

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Юридический адрес: 625001, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Ямская, д. 91А, офис 10

Основной вид деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (ОКВЭД 46.19).

Дополнительные виды деятельности включают обработку металлических изделий механическую (25.62), производство прочих готовых металлических изделий (25.99) и другие.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Генеральный директор: Трифонов Дмитрий Валерьевич.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации".

Метод учета доходов и расходов: метод начисления.

Оценка запасов: по фактической себестоимости.

Амортизация основных средств: линейный метод (основные средства отсутствуют в отчетности).

Резервы: формируются резервы по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой.

Налогообложение: Общество является плательщиком налога на прибыль, НДС, налога на имущество и других налогов в соответствии с ОСНО.

Валюта учета: российский рубль, единица измерения - тысячи рублей.

Отчетность составлена в упрощенной форме, так как Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Изменений в учетной политике в 2025 году не производилось.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерский баланс составлен на 31 декабря 2025 года. Валюта баланса - 37 164 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 36 257 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 63 311 тыс. руб.).

3.1. Актив

Материальные внеоборотные активы (стр. 1150): 0 тыс. руб. (без изменений по сравнению с предыдущими периодами). Основные средства и другие материальные активы отсутствуют.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170): 25 740 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 12 257 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 19 259 тыс. руб.). Увеличение на 13 483 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом обусловлено ростом финансовых вложений (25 740 тыс. руб.), включая долгосрочные инвестиции в ценные бумаги и займы.

Запасы (стр. 1210): 3 950 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 2 529 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 297 тыс. руб.). Рост на 1 421 тыс. руб. связан с увеличением объема закупок товаров для оптовой торговли.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250): 656 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 2 592 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 1 301 тыс. руб.). Снижение на 1 936 тыс. руб. вызвано использованием средств на погашение обязательств и инвестиции.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): 6 818 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 18 879 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 42 455 тыс. руб.). Включает дебиторскую задолженность (6 818 тыс. руб.). Снижение на 12 061 тыс. руб. обусловлено погашением дебиторской задолженности покупателями.

Общий рост активов на 907 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом связан с перераспределением средств в финансовые вложения при снижении оборотных активов.

3.2. Пассив

Капитал и резервы (стр. 1300): 4 916 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 3 996 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 9 598 тыс. руб.). Включает нераспределенную прибыль (4 906 тыс. руб.). Увеличение на 920 тыс. руб. соответствует чистой прибыли за 2025 год.

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): 23 540 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 2 251 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 11 596 тыс. руб.). Рост на 21 289 тыс. руб. связан с привлечением долгосрочных кредитов для финансирования инвестиций.

Другие долгосрочные обязательства (стр. 1450): 0 тыс. руб. (без изменений).

Краткосрочные заемные средства (стр. 1510): 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 1 532 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 77 тыс. руб.). Полное погашение краткосрочных займов.

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520): 8 708 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 28 478 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 42 040 тыс. руб.). Включает кредиторскую задолженность (4

916 тыс. руб.). Снижение на 19 770 тыс. руб. обусловлено погашением обязательств перед поставщиками.

Другие краткосрочные обязательства (стр. 1550): 0 тыс. руб. (без изменений).

Снижение краткосрочных обязательств и рост долгосрочных отразили стратегию рефинансирования долгов.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (стр. 2110): 27 796 тыс. руб. (в 2024 г. - 94 302 тыс. руб.). Снижение на 66 506 тыс. руб. связано с сокращением объемов оптовой торговли в условиях рыночных изменений.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): (26 393) тыс. руб. (в 2024 г. - (79 404) тыс. руб.). Включает себестоимость продаж (21 876 тыс. руб.). Снижение пропорционально выручке.

Проценты к уплате (стр. 2330): 0 тыс. руб. (в 2024 г. - (1 455) тыс. руб.). Отсутствие в 2025 году из-за реструктуризации долгов.

Прочие доходы (стр. 2340): 0 тыс. руб. (в 2024 г. - 15 390 тыс. руб.). Отсутствие неоперационных доходов.

Прочие расходы (стр. 2350): (176) тыс. руб. (в 2024 г. - (20 059) тыс. руб.). Снижение за счет оптимизации.

Налог на прибыль (стр. 2410): (307) тыс. руб. (в 2024 г. - (1 755) тыс. руб.). Текущий налог на прибыль.

Чистая прибыль (стр. 2400): 920 тыс. руб. (в 2024 г. - 7 019 тыс. руб.). Снижение прибыли обусловлено сокращением выручки, но положительный результат достигнут за счет снижения расходов.

5. Анализ финансового положения

Финансовое положение Общества устойчиво. Коэффициент текущей ликвидности на конец 2025 года: $(3\,950 + 656 + 6\,818) / (0 + 8\,708) \approx 1,3$ (норматив >1). Общество не имеет просроченных обязательств. Планы на 2026 год включают расширение ассортимента товаров и оптимизацию затрат.

6. Иная информация

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение, не произошло. Отчетность утверждена генеральным директором 6 февраля 2026 года.

Генеральный директор

Трифонов Д.В. Трифонов

6 февраля 2026 г.