



Исх. № \_\_\_\_\_

Общество с ограниченной ответственностью

# **СИСТЕМА – ПЛЮС**

«13» февраля 2026г.

## **Пояснения**

### **к бухгалтерской отчетности за 2025г.**

В годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год компания скорректировала: остаточную стоимость внеоборотных активов за 2023 и 2024 год. Причина в том, что компания своевременно не поставила на баланс лицензии, выданные Департаментом недропользования и экологии Тюменской области. Лицензии приняты к учету по стоимости госпошлины на получение лицензии участков недр.

Способ начисления амортизации линейный исходя из срока на который выдана лицензия. Это повлекло изменение суммы дебиторской задолженности. Исправление ошибок в учете привело к изменению суммы кредиторской задолженности. Изменение показателей баланса на 31.12.2023г. (в тыс. руб.)

<b>Показатели</b>	<b>До исправлений</b>	<b>Исправления</b>	<b>После исправлений</b>
Нематериальные активы в организации	0	15	15
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9444	15	9459

Изменение показателей баланса на 31.12.2024г. (в тыс. руб.)

<b>Показатели</b>	<b>До исправлений</b>	<b>Исправления</b>	<b>После исправлений</b>
Нематериальные активы в организации	0	72	72
Дебиторская задолженность	8764	107	8657
Кредиторская задолженность	2167	54	2113
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	11301	19	11320

Так же Предоставленные займы в сумме 514 тыс. руб. в графе (5) по состоянию на 31.12.2024г. из строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» раздела II. Оборотные активы были перенесены в строку 1170 «Финансовые вложения» (предоставленные займы» раздела I. Внеоборотные активы.

Внесенные корректировки не повлияли на расчет налога, исчисленного при использовании упрощенной системы налогообложения и не привели к занижению бюджета.

Директор  
ООО «Система-Плюс»

И.Л. Тютюнин