

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «СИСТЕМЫ ГЛАДИУС»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СИСТЕМЫ ГЛАДИУС» (ООО «СИСТЕМЫ ГЛАДИУС») (далее – Организация) зарегистрировано 15.11.2018 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1187746941711, ИНН 7725499326, КПП 772501001. Адрес местонахождения: 115280, город Москва, ул. Ленинская Слобода, дом 19, комната 21Л, офис 3010.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 250 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Лукьянов Сергей Николаевич — 85% доли в уставном капитале;
 - ООО "ТС ТЕЛЕКОМ"— 15% доли в уставном капитале,
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Моисеева Ольга Сергеевна, действующая на основании Протокола № 1 от 13.11.2018.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Производство компьютеров и периферийного оборудования – ОКВЭД 62.20.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 7 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 127 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1859).
- 3.3. Учет доходов и расходов.
 - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
 - Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
 - Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.
 - Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
 - К финансовым вложениям относятся:
 - инвестиции организации в ценные бумаги;
 - уставные капиталы других организаций;
 - займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.
 - Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.
 - Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.
 - Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
 - Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 3.5. Основные средства.
 - Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
 - В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «СИСТЕМЫ ГЛАДИУС»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СИСТЕМЫ ГЛАДИУС» (ООО «СИСТЕМЫ ГЛАДИУС») (далее – Организация) зарегистрировано 15.11.2018 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1187746941711, ИНН 7725499326, КПП 772501001. Адрес местонахождения: 115280, город Москва, ул. Ленинская Слобода, дом 19, комната 21Л, офис 3010.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 250 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Лукьянов Сергей Николаевич — 85% доли в уставном капитале;
 - ООО "ТС ТЕЛЕКОМ"— 15% доли в уставном капитале,
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Моисеева Ольга Сергеевна, действующая на основании Протокола № 1 от 13.11.2018.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Производство компьютеров и периферийного оборудования – ОКВЭД 62.20.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 7 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 127 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1859).
- 3.3. Учет доходов и расходов.
 - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
 - Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
 - Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.
 - Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
 - К финансовым вложениям относятся:
 - инвестиции организации в ценные бумаги;
 - уставные капиталы других организаций;
 - займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.
 - Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.
 - Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.
 - Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
 - Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 3.5. Основные средства.
 - Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
 - В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Лукьянов Сергей Николаевич	Владеет 85 % доли в уставном капитале
ООО «ТС ТЕЛЕКОМ»	Организация владеет 15 % доли в уставном капитале

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Лукьянов Сергей Николаевич	Выплата дивидендов	12 750 000	12 750 000	0	0
Лукьянов Сергей Николаевич	Аренда	287 000	266 500	41 000	0
ООО «ТС ТЕЛЕКОМ»	Выплата дивидендов	2 250 000	2 250 000	0	0
ООО «ТС ТЕЛЕКОМ»	Аренда	4 264 968	4 264 968	355 414	0

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2024 г.	Оборот по кредиту в 2024 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Лукьянов Сергей Николаевич	Выплата дивидендов	73 626 269	73 626 269	0	0
Лукьянов Сергей Николаевич	Аренда	266 500	246 000	20 500	0
ООО «ТС ТЕЛЕКОМ»	Выплата дивидендов	12 992 871	12 992 871	0	0
ООО «ТС ТЕЛЕКОМ»	Аренда	4 264 968	4 264 968	355 414	0

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Монсеева Ольга Сергеевна.

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 1 851,8 тыс. руб., а за 2024 год составил 1 748,4 тыс. руб.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация отразила оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

10. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

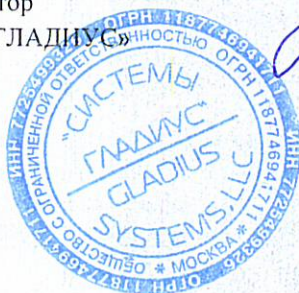
12. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

ООО «СИСТЕМЫ ГЛАДИУС»



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to O.S. Moiseeva.

О.С. Моисеева

ООО "СИСТЕМЫ ГЛАДИУС"

115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, дом № 19, оф.комн 21Л, офис 3010

Тел.: +7 (495) 231-42-90

Резерв на оплату отпусков. Метод обязательств.

ФИО	Количество неиспользованных дней отпуска на 31.12.2025, дн.	Среднедневной заработок для расчета отпускных, руб.	Сумма не использованного отпуска, руб.	Ставка страховых взносов с зарплаты сотрудника с учетом страхования от несчастных случаев, 30,06%
Баранов Павел Александрович	0,00		0,00	0,00
Бодров Владимир Владимирович	0,00		0,00	0,00
Бутцев Кирилл Борисович	0,00		0,00	0,00
Мангутов Васим Идиятович	21,00	1 022,83	21 479,43	6 456,72
Мангутов Эльдар Васимович	28,00	5 121,18	143 393,04	43 103,95
Моисеева Ольга Сергеевна	14,00	5 209,16	72 928,24	21 922,23
Носачев Дмитрий Анатольевич	7,00	5 446,70	38 126,90	11 460,95

Сумма	70,00		275 927,61	82 943,84
-------	-------	--	------------	-----------

Общая сумма резерва на оплату отпусков			358 871,45	
--	--	--	------------	--

Метод обязательств. При использовании этого метода нужно на каждую отчетную дату по каждому сотруднику рассчитать сумму, которую компания должна была бы выплатить ему при увольнении в эту дату. Т.е. речь идет о выплате за все неиспользованные дни отпуска на дату расчета.

Сумму по каждому сотруднику следует определять по формуле:

$$P = D \times \text{СДЗ} \times (1 + \text{СЗ})$$

Где:

Д — неиспользованные дни отпуска

СДЗ — среднедневной заработок для расчета отпускных, определенный

в соответствии с Положением, утвержденным Постановлением Правительства от 24.05.2025 N 540.

СЗ — ставка страховых взносов с зарплаты сотрудника