

Пояснения по ООО «Система» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Система» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025г.;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;

ООО «Система» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации исходило из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Система», являясь юридическим лицом, учреждено на основании протокола общего собрания учредителей №1 от 22.02.2017 г.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Система».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Система».

Местонахождение Общества согласно Уставу: 423600, РТ, Елабужский р-н, г. Елабуга, ул. Спортивная, дом № 16.

Адрес (местонахождение) Общества согласно Единому государственному реестру юридических лиц (ЕГРЮЛ): 423600, РТ, Елабужский р-н, г. Елабуга, ул. Спортивная, дом № 16.

В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица, выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 03.03.2017г.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения от 03.03.2017г. в Межрайонной ИФНС №9 по РТ, присвоены ИНН 1646044269, КПП 164601001.

Согласно Уставу и ЕГРЮЛ основным видом деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых зданий и сооружений (ОКВЭД 68.20.2).

Общество в собственности объекты недвижимости и земельные участки не имеет, имущество арендуется согласно договорам аренды.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2025г. составляет 10 чел., на 01.01.2026г. равна 9 чел.

В 2025 году Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Директор Общества – Халилов Марат Робертович (протокол общего собрания участников №1 от 22.02.2017г.)

Бенефициарными владельцами общества являются:

Учредители	Доля	стоимость	С какой даты
Халилов Марат Робертович (ИНН: 164604263635)	100%	10 тыс. руб.	03.03.2017

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность ООО «Система» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подготовлена на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной приказом №1 от 31.12.2022г.

Для целей бухгалтерского учета:

- объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, при соблюдении условий: период использования более 12 мес., без последующей перепродажи и стоимость объекта свыше 50 000,00 руб.;

- основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством России).

- переоценка основных средств не производится.

- срок полезного использования (СПИ) объектов основных средств определяется как ожидаемый срок использования.

- амортизация основных средств начисляется линейным способом;

- первоначальная стоимость материально-производственных запасов (МПЗ) формируется по фактической себестоимости без применения счетов 15 и 16. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей;

- при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, при продаже товаров их оценка производится по средней себестоимости;

- товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

- затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

- способ распределения расходов на продажу - в полном объеме в дебет счета учета продаж. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в Дт 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу», в полной сумме.

- Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных товаров.

- Общество по результатам инвентаризации создает резервы:

- по сомнительным долгам по мере возникновения.

Резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной создается по составленному специальному расчету, в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

4. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В течение 2025 года:

- нематериальные активы, расходы по НИОКР не приобретались, не реализовывались и не осуществлялись.
- незавершенные капитальные вложения в учете общества не числятся.
- движение инвестиций в уставные капиталы других организаций и зависимых обществ, в государственные и частные долговые ценные бумаги Обществом не производились.

УСТАВНЫЙ И ИНЫЕ КАПИТАЛЫ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 руб. и состоит из номинальной стоимости доли его участников: Халилов Марат Робертович (100%), что соответствует учредительным документам Общества.

В течение отчетного года отчисления средств на формирование резервного капитала не производились, что предусмотрено уставом.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

ППА по состоянию на 31.12.2025г. не числятся.

ЗАПАСЫ

Запасы на 31.12.2025г. составляют 2 157 тыс. руб., что представляет собой остатки ТМЦ на складах.

Моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости по состоянию на 31.12.2025г. не наблюдалось. Согласно анализу на наличие признаков обесценения материалов руководство пришло к выводу, что такие активы, отраженные в учете на отчетную дату, не имеют признаков обесценения.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе по строке 1240 отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 448 тыс. руб. с учетом вычета счета 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» в сумме 30 тыс. руб. В составе задолженности учитываются:

- 241 тыс. руб. расчеты по авансам выданным;
- 150 тыс. руб. расчеты с покупателями и заказчиками;
- 87 тыс. руб. расчеты по налогам и сборам;

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в результате проведения инвентаризации расчетов.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Остаток денежных средств на расчетных рублевых счетах на конец 2025г. составляет 32 тыс. руб.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет 10 тыс.руб., задолженность по вкладу в уставный капитал отсутствует.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода в сумме 550 тыс. руб. отражена в балансе с учетом вычета счета 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

В составе кредиторской задолженности числится в том числе:

- 291 тыс. руб. расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- 218 тыс. руб. задолженность по налогам;
- 41 тыс. руб. расчеты с подотчетными лицами;

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 288 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 88 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. имеются долгосрочные обязательства – 9 тыс. руб.

ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ПАССИВОВ

Ежегодная инвентаризация имущества проводилась в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов России от 13.06.1995г. №49. Инвентаризация товаров и расчетов с контрагентами проводилась по состоянию на 31.12.2025г.

Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ДОХОДЫ

Бухгалтерский учет доходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н. Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2025 году Обществом получены доходы в сумме 8 667 тыс. руб., в том числе:

1. Доходы по обычным видам деятельности (от продажи товаров, услуг) – тыс. руб.
услуги 8 667 тыс. руб.
2. Прочие доходы – 978 тыс. руб., в том числе:
реализация ОС - 733 тыс. руб.;
прочие доходы – 245 тыс. руб.

РАСХОДЫ

Бухгалтерский учет расходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

За отчетный период осуществлены расходы по текущей деятельности в сумме тыс. руб., в том числе:

1. Расходы по обычным видам деятельности в сумме 9 073 тыс. руб., которые включают:
материальные затраты 2 853 тыс. руб.;
прочие услуги сторонних организаций 57 тыс. руб.;
управленческие расходы 6 163 тыс. руб.
2. Прочие расходы в сумме 479 тыс. руб., включают:
услуги банка 38 тыс. руб.;
себестоимость от реализации ОС 438 тыс. руб.;
прочие затраты 3 тыс. руб.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ПБУ.

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ И ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" ООО «Система» не является учредителем (участником, акционером) сторонних организаций, в т.ч. своих контрагентов.

По данным учредительных документов и выписок из единого государственного реестра юридических лиц по состоянию на 31.12.2025г. руководителем Общества является Халилов Марат Робертович.

Список связанных сторон:

- ООО "Паркинг" (ИНН 1646034415, директор Халилов Марат Робертович).

Операции со связанными сторонами в течение 2025г. не осуществлялись.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не было.

В течение отчетного года претензионная работа не велась. По состоянию на 31.12.2025г. открытые судебные разбирательства по взысканию дебиторской задолженности не имеются. Необходимость внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность в связи с данными обстоятельствами отсутствует.

РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт в регионе, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Значительность влияния указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая

экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

У общества отсутствуют операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Система», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, на отчетную дату не существует.



Халилов М.Р.

25 февраля 2026г.