

## Общество с ограниченной ответственностью "Система"

ИНН 2311313909 КПП 231101001

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

#### 1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет оптовую торговлю лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием

#### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

##### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

##### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

##### 2.3 Учет НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

##### 2.4 Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО, то есть используются в последовательности их поступления.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

##### 2.4 Отчетность

С 2025 г организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.



**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		выкуп права пользования активами		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 000,	-324	1 917,	-	-	-6140	-	-	-	10411	-5694	16 327,	-12157
	За 2024 г.	2 237,	-1635	4 000,	-2237	2 151,	-840	-	-	-	-	-	4 000,	-324
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	4 000,	-324	1 917,	-	-	-6140	-	-	-	10411	-5694	16 327,	-12157
	За 2024 г.	2237,	-1635	4 000,	-2237	2151,	-840	-	-	-	-	-	4 000,	-324

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	выкуп в собственность		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	11 388,	-4659	10 871,	-977	-	-3007	-	-10411	5694	10 871,	-1972
	За 2024 г.	-	-	11 388,	-	-	-4659	-	-	-	11 388,	-4659
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	11 388,	-4659	10 871,	-977	-	-3007	-	-10411	5694	10 871,	-1972
	За 2024 г.	-	-	11 388,	-	-	-4659	-	-	-	11 388,	-4659

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 069,	10 405,	602,
в том числе:			
Транспортные средства	13 069,	10 405,	602
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-

**4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	12 787,	-	-	-12787	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 388,	-	-	-15388	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 787,	-	-	-12787	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 388,	-	-	-15388	-	-



## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 535,	-	19 606,	-	-15530	-	-	-	28 611,	-
	За 2024 г.	43 671,	-	15 487,	-	-34623	-	-	-	24 535,	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 178,	-	3 282,	-	-3178	-	-	-	3 282,	-
	За 2024 г.	32 706,	-	3 178,	-	-32706	-	-	-	3 178,	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 134,	-	14 846,	-	-12129	-	-	-	23 851,	-
	За 2024 г.	9 905,	-	12 086,	-	-857	-	-	-	21 134,	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	909,	-	-	-	-	-	909,	-
	За 2024 г.	1 050,	-	-	-	-1050	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	308	-	-	-	-	-	308,	-
	За 2024 г.	10,	-	-	-	-10	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	223	-	261,	-	-223	-	-	-	261,	-
	За 2024 г.	-	-	223	-	-	-	-	-	223	-
Итого	За 2025 г.	24 535,	-	19 606,	-	-15530	-	-	X	28 611,	-
	За 2024 г.	43 671,	-	15 487,	-	-34623	-	-	X	24 535,	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате	проценты, штрафы и иные	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 100,	28 788,	-	-7158	-	35 730,	
	За 2024 г.	41 481,	7 290,	-	-34671	-	14 100,	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 658,	19 550,	-	-4658	-	19 550,	
	За 2024 г.	630,	4 769,	-	-741	-	4 658,	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	515,	1 997,	-	-468	-	2 044,	
	За 2024 г.	33 751,	469,	-	-33705	-	515,	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 565,	5 787,	-	-1565	-	5 787,	
	За 2024 г.	-	1 565,	-	-	-	1 565,	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	6 875,	-	-	-	-	6 875,	
	За 2024 г.	6 875,	-	-	-	-	6 875,	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	467,	-	-	-467	-	-	
	За 2024 г.	-	467,	-	-	-	467,	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1397,	-	-	-	1 397,	
	За 2024 г.	225,	-	-	-225	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	20,	57,	-	-	-	77,	
	За 2024 г.	-	20,	-	-	-	20,	
Итого	За 2025 г.	14 100,	28 788,	-	-7158	-	35 730,	
	За 2024 г.	41 481,	7 290,	-	-34671	-	14 100,	

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	274 044,	164 361,
Затраты на оплату труда	2 436,	987,
Отчисления на социальные нужды	653,	188,
Амортизация	9 186,	5 499,
Прочие затраты	28 099,	10 660,
Итого по элементам	314 418,	181 695,
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-195	154,
Итого расходы по обычным видам деятельности	314 223,	181 849,