

Общество с ограниченной ответственностью «СИСТЕМА МСК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «СИСТЕМА МСК»

1.2. Юридический адрес — 105187, Город Москва, проезд Окружной, д. 16, этаж 1, помещ. XV, ком. 29А, офис 2

1.3. Дата государственной регистрации — 26.07.2021

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения

Численность

ОСНОВНОЕ

4 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - НЕТ

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единоличным участником является физическое лицо:
— Колекин Михаил Николаевич с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Торговля оптовая бытовыми электротоварами

Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями

Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Колекин М.Н. (приказ № 1 от 26.07.2021).

Главный бухгалтер Общества: Колекин М.Н. (приказ № 1 от 26.07.2021).

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по Договору аренды нежилого помещения от 17.12.2025г. №32/01/2026 без права выкупа и сдачи в субаренду. Помещение принадлежит Арендодателю на праве собственности, что подтверждается свидетельством о государственной регистрации права (77-АР 395094 от «26» марта 2015 г.) Ставка арендной платы устанавливается в размере 24 820 (Двадцать четыре тысячи восемьсот двадцать) рублей 00 копеек за один квадратный метр в год, в том числе НДС 5%. . Срок начала аренды: «01» января 2026г. Срок окончания аренды: «30» июня 2026г. (включительно).

Ввиду того что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, и договор аренды является краткосрочным Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018).

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	27.12.2025	—
Дебиторская, кредиторская задолженность	27.12.2025	—
В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.		

5. Основные показатели отчетности, расшифровки, анализ тыс. руб.

Запасы

Товары на складах – 617

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков – 1 540

Авансы, выданные поставщикам – 1 471

Прочая – 123

Кредиторская задолженность

Задолженность поставщикам – 2 661

Авансы, полученные – 169

Задолженность по налогам (предстоящие платежи) – 171

Прочая -126

Долгосрочные заемные средства

Возобновляемый кредитный лимит на текущие расходы бизнеса

4 000 000,00 RUB на 2 года 11 месяцев • 23,91 % годовых • Договор № 9719017391-25-1 от 27.08.2025
ПАО СБЕРБАНК – 1 000

Анализ отчетности 2023-2025

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023
Продажи	90 850	54 561	7 259
Прибыль	1 587	1 053	412
Деньги	1 988	2 105	855
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	618	292	0
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	0	0	0
Авансы выданные, задолженность контрагентов	3 132	1 625	121
Авансы полученные, задолженность поставщикам	3 127	2 947	290
Полученные кредиты и займы	1 014	14	264
Чистые активы	1 597	1 061	422

Анализ движений денежных средств за 2025 г.

Вид движения	Сумма
Общий остаток на начало	2 104 586
Поступление	122 306 543
Прочие доходы и расходы	2 980

Расчетные счета	5 222 414
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	8 534 611
Расчеты по налогам и сборам	108 217
Расчеты с покупателями и заказчиками	107 752 830
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	685 490
Списание	122 422 824
Прочие доходы и расходы	351 236
Расходы будущих периодов	40 032
Расчетные счета	5 222 414
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	7 614 218
Расчеты по налогам и сборам	2 974 777
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	18 070
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 302 223
Расчеты с покупателями и заказчиками	199 560
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	103 236 227
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	547 627
Расчеты с учредителями	915 040
Финансовые вложения	1 400
Чистый денежный поток	-116 281
Общий остаток на конец	1 988 305

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 109 мил. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост выручки связан с увеличением объема продаж за счет активной работы с действующими клиентами и привлечения новых, улучшения качества сервиса.

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Принцип непрерывности деятельности подтверждают следующие данные:
— о положительная динамике чистых активов за три года;

— нормальных коэффициентах финустойчивости и ликвидности.

9. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Основные элементы учетной политики:

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных

средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет затрат.

Затраты учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в торговле» в разрезе подразделений и статей затрат.

Затраты на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов на продажу ежемесячно, по мере реализации товаров.

Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

10. Прочая информация.

Процентные риски.

Общество имеет открытую кредитную линию (ЗАЯВЛЕНИЕ О ПРИСОЕДИНЕНИИ к Общим условиям кредитования юридического лица и индивидуального предпринимателя № 9719017391-25-1) в ПАО Сбербанк на 4 000 000,00 (Четыре миллиона) рублей. Размер процентной ставки за пользование выданными траншами устанавливается в размере: 21,41 (Двадцать одна целая сорок одна сотая) процента(ов) годовых, плата за пользование лимитом кредитной линии в размере 3,1 (Три целых одна десятая) процента(ов) годовых. Цель кредита: Текущие расходы - Закуп товара/материалов/оплата аренды/налогов/прочей текущей задолженности. Договором предусмотрены условия повышения процентной ставки за невыполнение условий по оборотам и изменениям ставки рефинансирования ЦБ.

Суды.

№ А40-42637/2026 от 19 февраля 2026 года

Экономические споры по гражданским правоотношениям, **Цена иска:** 1 048 265,63 (Сумма основного долга: 762 375,00 , Сумма неустойки: 285 890,63)

Истец

ООО "СИСТЕМА МСК"

Ответчик

ООО "СОФТ АЛЪЯНС"

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.