

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СисТех» зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России №9 по г. Калининграду 10 сентября 2018 года, основной государственный регистрационный номер - 1183926023621.

Общество с ограниченной ответственностью «СисТех» является резидентом Особой экономической зоны в Калининградской области - Свидетельство о внесении в единый реестр резидентов Особой экономической зоны номер 18588 от 26.10.2018г.

Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. руб. Состав учредителей: ООО «Системные Технологии» -100 процентов уставного капитала.

Уставный капитал оплачен полностью.

Юридический адрес: 236029 г. Калининград, ул. А. Невского д.214, корпус 1, кабинет 1

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Генеральный директор: Макаров Андрей Владимирович

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 15 человек.

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.
- Организация не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 8/2010
- Применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" начинается с отчётности за 2022г. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 перспективно.
- Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.
- Срок полезного использования основных средств определяется, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа.
- Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
- Учет основных средств и нематериальных активов осуществляется по фактическим затратам на их приобретение.
- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.
- Общество не проверяет объекты ОС и капитальные вложения на обесценение.
- Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы». Последствия перехода на ФСБУ 5/19 отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

- Организация не применяет ФСБУ 5/19 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
- ООО «СисТех» является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощённые способы учета, кроме того, условиями договоров аренды не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды, и арендатор не имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права, поэтому все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.
- Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления при соблюдении условий признания выручки.
- Выручка от сдачи имущества в аренду (арендная плата) признается доходом от обычных видов деятельности.
- В связи со статусом резидента Особой экономической зоны Калининградской области ООО «СисТех» ведет отдельный учет доходов, расходов, связанных с деятельностью в ОЭЗ и вне ее.
- Годовая бухгалтерская отчетность утверждена в составе: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основными видами деятельности предприятия в течение 2025 г являлись:

- разработка программного обеспечения, реализация прав на программное обеспечение по лицензионным соглашениям и услуги по внедрению данного программного обеспечения.

Географический рынок сбыта: города РФ, страны СНГ.

3.1. Выручка предприятия за 2025 г. составила 36 829 тыс. руб. без учета НДС (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

В том числе:

- Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения
Реализация программного обеспечения, его адаптация, сопровождение – 36 817 тыс. руб.
(из них Программное обеспечение, включенное в единый реестр российских программ - 1 527 тыс. руб. НДС не облагаются, остальное программное обеспечение - 3 405 тыс. руб. без учета НДС, прочие сопутствующие услуги - 31 885 тыс. руб. без учета НДС)

- Выручка по деятельности с основной системой налогообложения (сдача оборудования в аренду) – 12 тыс. руб. без учета НДС

Реализация услуг осуществляется как с размером ставки НДС – 20 %, так и без НДС.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности составили 38 247 тыс. руб. (строка 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах).

В том числе:

- Расходы по оплате труда – 29 747 тыс. руб.
- Налоги с фонда оплаты труда – 1 807 тыс. руб.
- Материальные расходы – 152 тыс. руб.
- Амортизация ОС и НМА – 472 тыс. руб.
- Лицензионные платежи – 2 384 тыс. руб.
- Услуги по установке, настройке и сопровождению ПО – 1 349 тыс. руб.
- Прочие расходы (услуги сторонних организаций) – 2 336 тыс. руб.

3.3. Проценты к получению составили 355 тыс. рублей (строка 2320 Отчета о финансовых результатах).

3.4. Прочие расходы в сумме 79 тыс. рублей (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) образовались за счет:

- Оплата услуг банка – 51 тыс. руб.
- Прочие – 28 тыс. руб.

3.5. НДС по реализованным товарам и услугам составил 7 060 тыс. руб.

3.6. На конец 2025 балансовая стоимость ОС (машины и оборудование) составила 392 тыс. руб., в том числе:

- Основные средства, пригодные к использованию – 386 тыс. руб.
Состав ОС: серверная стойка, сервера, коммутаторы, источники бесперебойного питания, телефон, ноутбуки, компьютеры.
- Основные средства, переданные в аренду – 5 тыс. руб.
Состав ОС: сервер

3.7. Нематериальные активы (строка 1110 баланса), включает в себя право на программное обеспечение, разработанное организацией в сумме 781 тыс. рублей.

3.8. В связи с применением с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» изменена структура бухгалтерского баланса. В целях обеспечения сопоставимости показателей ОС (ноутбуки, сервер, сдаваемые в аренду), ранее отражавшиеся в 2023, 2024 годах в составе «Доходных вложений в материальные ценности» (строка 1160), но не соответствующие определению «инвестиционной недвижимости» по ФСБУ 6/2020, переклассифицированы в состав «Основных средств» (строка 1150) подстрока «Основные средства, переданные в аренду». Данная корректировка не повлияла на валюту баланса и финансовый результат. В 2025 году ОС (ноутбуки), больше не сдаваемые в аренду, переведены для использования в собственной хозяйственной деятельности Общества и отражены в строке 1150 «Основные средства» подстрока «Основные средства, пригодные к использованию».

3.9. Общая дебиторская задолженность (строка 1230 баланса) на конец 2025 года составила 30 614 тыс. руб., из них в т. ч.:

- дебиторская задолженность покупателей – 13 496 тыс. руб.
- положительное сальдо на едином налоговом счете на 31.12.2025 – 1 447 тыс. руб.
- дебиторская задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 42 тыс. руб.
- дебиторская задолженность прочих поставщиков и подрядчиков – 28 тыс. руб.
- задолженность по предоставленным беспроцентным займам до востребования – 15 601 тыс. руб.

3.10. Общая кредиторская задолженность (строка 1520 баланса), на конец 2025 года составила 3 833 тыс. руб. из них в т. ч.:

- задолженность по налогам и сборам – 1 757 тыс. руб.,
- задолженность перед поставщиками – 2 065 тыс. руб.,
- задолженность перед подотчетными лицами – 11 тыс. руб.

3.11. По договору субаренды нежилого помещения от 25.09.2023 с ООО «Сталкер-Вест» за 2025 сумма аренды составила 1 906 тыс. рублей, по договору аренды от 25.09.2023 с ООО «Авантаж-капитал» за 2025 год сумма аренды составила 194 тыс. руб. без учета НДС.

4. Раздел о состоянии чистых активов (ст. 30 п.3 Закона об Обществах с ограниченной ответственностью): Чистые активы по состоянию на 01 января 2026 положительные и составляют 30 029 тыс. руб.

5. По состоянию на 31.12.2025 сумма резервного фонда составляет 5 тыс. руб.

6. К связанным сторонам относятся:

- Учредитель ООО «Системные Технологии»

- С ООО «Системные Технологии» заключены:

Договор №ВН.19.01.01.1-У от 01.01.2019

Договор №ВН.20.01.01.5-А от 01.01.2020 (о предоставлении в пользование веб-сайта)

Лицензионный договор № СТХ.18.09.30.01 от 30.09.2018

Договор №ВН.22.09.01.8-У от 01.09.2022

Договор №ВН.22.09.01.4-ВК от 01.09.2022

7. События после отчетной даты – отсутствуют.
8. Чрезвычайные факты и их последствия – отсутствуют.
9. Прекращенные операции – отсутствуют.

Генеральный директор

Макаров А.В.