

# **Общество с ограниченной ответственностью «Система»**

Адрес: 606002, Нижегородская обл., г. Дзержинск, пр. Ленинского Комсомола, д.13, к.1

ИНН 5249182140, КПП 524901001, ОГРН 1245200004719

Р/с: 40702810700000175207 в банке ГПБ (АО) г. Москва

БИК 044525823 к/с 30101810200000000823

---

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

### **1. Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:**

**(68.20) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**

(68.10) Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

(68.31.22) Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

### **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. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

#### **2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них**

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

## **2.4. Учет нематериальных активов**

На отчетную дату НМА отсутствуют, операции по их приобретению или созданию в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась.

## **2.5. Учет запасов**

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

## **2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности**

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## **2.8. Бухгалтерская отчетность**

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

## **3. Основные средства**

В 2025 году участник общества ООО «Система» Куликова Светлана Владимировна внесла в качестве вклада в уставный капитал имущество: инвестиционную недвижимость и земельные участки. Инвестиционная недвижимость отражена по рыночной стоимости, согласно проведенной оценки, ее стоимость составляет 75 021 тыс. руб. Стоимость, внесенных земельных участков оценена на сумму 410 тыс.руб.



### 3.2. 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	193 553	121 511	-
в том числе:			
Здания	193 218	120 906	-
Сооружения	335	605	-
Неамортизируемые основные средства - всего	10 904	10 494	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	10 904	10 494	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

## 4. Дебиторская задолженность

### 4.1. 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.	6 274	-	125 192	-	(124 148)	-	-	-	7 318	-
	За 2024 г.	-	-	6 292	-	(18)	-	-	-	6 274	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 610	-	123 317	-	(123 485)	-	-	-	5 442	-
	За 2024 г.	-	-	5 629	-	(18)	-	-	-	5 610	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	664	-	1 834	-	(663)	-	-	-	1 835	-
	За 2024 г.	-	-	664	-	-	-	-	-	664	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 274	-	125 192	-	(124 148)	-	-	X	7 318	-
	За 2024 г.	-	-	6 292	-	(18)	-	-	X	6 274	-

## 5. Обязательства.

### 5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 290	16 060	-	(11 528)	-	-	13 823
	За 2024 г.	-	13 278	-	(3 988)	-	-	9 290
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 447	8 714	-	(8 105)	-	-	4 056
	За 2024 г.	-	7 436	-	(3 988)	-	-	3 447
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	(61)	-	-	-	-	(61)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 423	4 724	-	(3 423)	-	-	4 724
	За 2024 г.	-	3 423	-	-	-	-	3 423
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 416	716	-	-	-	-	3 132
	За 2024 г.	-	2 416	-	-	-	-	2 416
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 893	-	-	-	-	1 893
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	76	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	9 290	16 060	-	(11 528)	-	X	13 823
	За 2024 г.	-	13 278	-	(3 988)	-	X	9 290

Резервы по сомнительным долгам по расчетам не формировались. Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

**6. Выручка** (строка 2110) 117 524 тыс.руб. – это доход от основного вида деятельности, т.е. сдачи в аренду собственного недвижимого имущества.

В собственности ООО «Система» доли в трех торговых центрах (ТЦ Держинец, ТЦ Зеркало, ТРК «Площадь»), которые сдаются через агентов (агент действует в интересах и за счет принципалов от своего имени) в аренду.

#### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	97	3
Затраты на оплату труда	1 857	142
Отчисления на социальные нужды	407	44
Амортизация	2 845	2 135
Прочие затраты	50 181	32 680
Итого по элементам	55 388	35 004
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 388	35 004

#### 8. Иная информация

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 207 100 тыс.руб., в том числе оплаченный – 207 100 тыс.руб.

##### Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Куликова Светлана Владимировна	0,00	0,00	75 090	36,26%
2.	Куликов Александр Николаевич	55 444	42%	55 444	26,77%
3.	Иванов Дмитрий Юрьевич	76 566	58%	76 566	36,97%
Итого:		132 010	100	207 100	100

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 58 000 тыс. руб.

в следующих долях:

Иванов Д.Ю. 30 696 тыс.руб.

Куликова С.В. 5 076 тыс.руб.

Куликов А.Н. 22 228 тыс.руб.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Хотенов А.Г.