

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Социальные системы» за 2025 год

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Социальные системы» за 2025 год

Организация составляет полную бухгалтерскую отчетность, включающую:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств

и пояснения к ним:

Пояснения 3. Нематериальные активы

Пояснения 4. Основные средства

Пояснения 5. Финансовые вложения

Пояснения 6. Запасы

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства

Пояснения 9. Обеспечения обязательств

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения 11. Гос. помощь

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Социальные системы» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 23.04.2004. ОГРН 1047796282698, ИНН 7723510398, КПП 772001001, место нахождения: 111524, Москва г, Электродная ул, дом 9, этаж 4, помещение 16.

- Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- Единственный Участник общества: Чумичев Евгений Валентинович (Бенефициарный владелец 100%).
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Юдин Василий Владимирович.
- Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99).
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 22 человека.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- Срок деятельности организации не ограничен уставом.
- Организация с 07.04.2022 года является аккредитованной и осуществляет деятельность в области информационных технологий (номер в Реестре 25329).

Программы для ЭВМ прошли государственную регистрацию и в 2023 и в 2025 годах внесены в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных.

2. Учетная политика

Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства и нематериальные активы

Общество ведет учет основных средств и капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, офисное оборудование, производственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью выше установленного лимита.

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 рублей.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов Нематериальных активов производится линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Учет аренды.

При получении имущества в аренду Обществом не применяется ФСБУ 25/2018 к объектам аренды, если:

- договоры заключены на срок 11 месяцев и нет уверенности в том, что договор аренды будет заключен на новый срок;
- договоры заключены на неопределенный срок.

Финансовые вложения

Активы Общества в виде финансовых вложений:

- Депозитные вклады в банках.
- Вклады по договору простого товарищества

Операции по финансовым вложениям не являются обычным видом деятельности Общества. Доходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Запасы (Пояснения 6 к Бухгалтерской отчетности)

Учет материалов и товаров (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

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.

Инвентаризация.

Инвентаризация проводится ежегодно на конец отчетного года, при смене материально ответственных лиц, а также в иных случаях на основании приказа генерального директора Общества.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно

Основными доходами признается выручка от аренды оборудования (разработанный собственными силами комплекс автоматизированной системы контроля и администрирования доступа - программно-аппаратный комплекс контроля оплаты проезда на общественном транспорте), предоставления неисключительных прав на использование программного обеспечения, включенного в реестр российского ПО, продажи оборудования.

Выручка принимается к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждённое иным соответствующим образом;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономических выгод;

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на себестоимость проданных товаров, коммерческие и управленческие расходы.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Кредиты и займы полученные

Учёт займов (кредитов) соответствует Положению по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Обязательства по полученным займам (кредитам) представляются в отчётности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчётной даты и долгосрочные, если срок обращения (погашения) по ним более 12 месяцев после отчётной даты в течение всего срока действия договоров и расчётов по ним.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (кредитам) являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

Признание доходов и расходов

Выручка от реализации признается по мере оказания услуг (отгрузки продукции, товаров) покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи иностранной валюты;
- курсовые разницы;

В составе прочих расходов Общества признаются:

- курсовые разницы;
- расходы от продажи иностранной валюты;

Изменения в учётной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

3. Основные показатели деятельности Общества за 2025 год

Расшифровка следующих показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к балансу.

1. Нематериальные активы

Движение и наличие нематериальных активов Общества, а также накопленной амортизации представлено в Пояснении 3 «Нематериальные активы» к Бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

2. Основные средства

Движение и наличие основных средств Общества, а также накопленной амортизации представлено в **Пояснении 4 «Основные средства» к Бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**

3. Финансовые вложения

Движение и наличие основных средств Финансовых вложений представлено в **Пояснении 5 «Финансовые вложения» к Бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**

4. Запасы

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов, в т.ч.: стоимость материалов и товаров для перепродажи. Движение и наличие запасов представлено в **Пояснениях 6 «Запасы» к Бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в **Пояснениях 7 «Дебиторская задолженность» к Бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**

Резерв по сомнительным долгам в 2025 не создавался.

Вся дебиторская задолженность является текущей и отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

6. Обязательства общества

Наличие и движение обязательств отражено в **Пояснениях 8 «Обязательства» к Бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**

В строке 1520 отражено обязательство по аренде в сумме 4 609 тыс. руб. (автомобили в лизинге.)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет просроченных обязательств по оплате налогов и сборов. Заработная плата выплачивалась полностью и своевременно.

7. Собственный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 тыс. рублей.

Резервы в соответствии с законодательством и уставом не создавались.

По результатам финансовой деятельности отчётного года, прибыль до налогообложения составила 59 734 тыс. руб.

8. Доходы и расходы

8.1 Расходы по обычным видам деятельности представлены в Пояснении 10 к Бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

8.2 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого прочие доходы/расходы	96 824	(34 107)	66 004	(2 337)
В том числе:				
Начислена комиссия банка (перевозчики)	-	(18 265)	-	(1 646)
Корректировка стоимости товаров	-	(4 304)	-	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	(358)	-	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	(7 157)	-	-
Услуги банка	-	(554)	-	(378)
Прибыль по договору о совместной деятельности	93 738	-	61 125	-
Страхование автомобиля	-	(382)	-	-
Доходы, по деятельности в рамках полученного Гранта	3 086	-	4 879	-
Иные операции	-	(3 087)	-	(313)

9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» и по строке 4129 «Прочие платежи» отражены следующие показатели:	За 2025 г. тыс. руб.	За 2024 г. тыс. руб.
Прочие поступления:	436 069	418 625
Плата Концедента	429 037	410 108
Поступление по агентским договорам	5 615	5 523
Возмещение коммунальных услуг	1 417	2 994
Прочие платежи:	595 515	481 805
Перечисление платы за проезд	594 052	371 502
Отчисления по инвестиционному договору	1 200	1 082
Прочие платежи	263	109 221

10. Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года судебные иски против Общества отсутствуют.

11. Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом обеспечения не выдавались.

12. Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества нет полученных обеспечений.

13. Гранты

В строке 1520 «Целевое финансирование» отражены денежные средства, полученные в форме гранта в целях финансового обеспечения расходов, связанных с реализацией проекта по проведению научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям, с участием ведущих экспертов.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и внешней политике государства.

В целом Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменений, ситуации в стране или регионе, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа клиентов вследствие негативного представления о качестве услуг Общества. Репутационные риски оцениваются как несущественные.

15. Прекращаемая деятельность.

Общество не планирует прекращение своей деятельности, либо ее части в течение 12 месяцев после отчётной даты.

16. Информация об участии в совместной деятельности

Обществом заключен договор о совместной деятельности (простого товарищества). Доходы от совместной деятельности отражены по строке 2340 в 2025 г. размере 93 731 тыс. рублей (в 2024 – 61 243 тыс. рублей)

17. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

18. Непрерывность деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками в отношении Российской Федерации, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако руководство оценивает, что данные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство Общества считает обоснованным применение принципа непрерывности деятельности при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Социальные системы»
«26» марта 2026 г.



Юдин В.В.