ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СИСТЕМА»
ОГРН 1197746451946 ИНН 7751166524 / КПП 781401001
197227, г. Санкт-Петербург, проспект Испытателей, д. 30, к. 2, лит. А, этаж 4, пом. 30К

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

I. Общие сведения

1.1 Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «СИСТЕМА»
1.2 ОГРН 1197746451946,
1.3 Дата регистрации 17.07.2019
1.4 ИНН 7751166524, КПП 781401001
1.5 Юридический адрес: 197349, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Озеро Долгое, пр-кт Испытателей, дом 30, корпус 2, литера А, этаж 4, помещение 30К
1.6 Основной вид деятельности:
- Разработка компьютерного программного обеспечения, 62.01

1.7 Генеральный директор: Шевелев Алексей Дмитриевич.
1.8 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
1.9 Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб. и сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от действующих правил не допускалось.
1.10 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.
1.11 Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно. Общество не имеет намерений прекращения или существенного сокращения.

II. Раскрытие общих сведений учетной политики

2.1 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

III. Основные средства

3.1 Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
3.2 Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в

бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

3.3 Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

3.4 Основные средства:

Вид ОС	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Офисное оборудование	4 678	2 930	3 300
Производственный и хоз. инвентарь	260	303	366
Итого	**4 939**	**3 233**	**3 666**

IV. Денежные средства

4.1 Остатки денежных средства на расчетных счетах:

Расчетный счет	Остаток, тыс. руб.		
	2025	2024	2023
40702810700060000304, Ф.АКБ "ФОРА-БАНК" (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	5	233	30 743
42102810002060000105, Ф.АКБ "ФОРА-БАНК" (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	69 900	-	-
42102810100060020304, Ф.АКБ "ФОРА-БАНК" (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	-	76 700	-
Итого:	**69 905**	**76 933**	**30 743**

V. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Состав дебиторской задолженности:

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 003	828	921
Задолженность покупателей	96	-	-
Переплата по налогам и взносам	2 951	-	15
Прочее	2 534	-	-
Итого	**6 584**	**828**	**936**

5.2 Состав кредиторской задолженности:

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Налоги и взносы к уплате	11 052	20 333	10 318
Задолженность поставщикам и подрядчикам	72	369	345
Оплата труда	-	-	
Итого	**11 124**	**20 702**	**10 663**

VI. Капитал

6.1 Структура капитала:

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Уставный капитал	80	80	80
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	61 295	52 789	24 612
Итого	**61 375**	**52 869**	**24 692**

VII. Доходы и расходы

7.1 Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания.

7.2 Состав прочих доходов (тыс. руб.):

Наименование	2025	2024
Проценты к получению	17 512	407
Прочее	229	3
Итого	**17 741**	**410**

7.3 Расходы признаются методом начисления.

7.4 В расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Наименование	2025	2024
Оплата труда	268 264	218 423
Резерв на оплату отпусков	22 142	23 252
Страховые взносы	20 900	13 983
Аренда	13 396	12 685
Бухгалтерские услуги	3 600	3 600
Прочее	6 600	8 435
Итого	**334 902**	**280 378**

7.5 Состав прочих расходов (тыс. руб.):

Наименование	2025	2024
Расходы на услуги банков	194	138
Прочее	64	55
Итого	**258**	**193**

VIII. Условные и оценочные обязательства и резервы

8.1 По состоянию на 31.12.2025 года в бухгалтерском учете создан резерв на оплату отпусков сотрудников исходя из остатка неиспользованных дней отпуска на конец 2025 года в размере 9 252 тыс. руб.

8.2 Сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

IX. Отложенные налоговые активы и обязательства

9.1 Отложенные налоговые активы и обязательства:

Виды активов и обязательств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Активы			
Оценочные обязательства и резервы	463	-	-
Итого активы	**463**	**-**	**-**
Обязательства			
Основные средства	140	-	-
Итого обязательства	**140**	**-**	**-**

9.2 Общество является IT-компанией и применяет льготу по налогу на прибыль.

9.3 В 2025 году применялась ставка по налогу на прибыль -5%.

X. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. События после отчетной даты.

10.1 У Общества отсутствуют существенные ошибки в представлении информации в годовой бухгалтерской отчетности за предыдущие годы.

10.2 У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые оказывают влияние на финансовый результат за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года.

Генеральный директор ООО «СИСТЕМА» _____ Шевелев Алексей Дмитриевич

Дата составления: 26.03.2026г.