

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "СИСТЕМЫ ТРАНСПОРТНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ - КРЫМ" ОГРН 1189112040897 ИНН 9102250790 (далее «Общество») образовано в 2018 г. Вид деятельности основной ОКВЭД 74.90.31 Предоставление консультационных услуг по вопросам безопасности.

Общество зарегистрировано по адресу: 143026, Московская область, г.о. Одинцовский, пгт. Новоивановское, ш Можайское, дом 50, квартира 717.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Якубов Юсуп Хабибович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 100 000 руб.

Участники: Якубов Юсуп Хабибович.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 11 человек (на 31 декабря 2024 года – 2 человека).

В отчетном году «Общество» не оказывало услуги, реорганизация и ликвидация не проводились.

2. Учетная политика.

Учетная политика утверждена руководителем. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1) Основы составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2) Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3) Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4) Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5) Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6) Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7) Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8) Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

9) Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Раскрытие существенных показателей

1) Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | - | 133 |
| Затраты на оплату труда | 140 | 1 603 |
| Отчисления на социальные нужды | 42 | 457 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 6 | 18 911 |
| Итого по элементам | 189 | 21 104 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 189 | 21 104 |

2) Финансовые вложения

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | списано | | проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и до номинальной) | текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 11 678 | - | - | (11 678) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 11 765 | - | - | (87) | - | - | - | - | 11 678 | - |
| в том числе: Предоставленные займы | За 2025 г. | 11 678 | - | - | (11 678) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 11 765 | - | - | (87) | - | - | - | - | 11 678 | - |
| Итого | За 2025 г. | 11 678 | - | - | (11 678) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 11 765 | - | - | (87) | - | - | - | - | 11 678 | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

3) Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | 3а 2025 г. | 414 | - | 183 | (596) | - | - | X | X | - | - |
| | 3а 2024 г. | 526 | - | 17 404 | (17 516) | - | - | X | X | 414 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 414 | - | - | (414) | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 526 | - | 20 | (133) | - | - | - | - | 414 | - |
| Незавершенное производство | 3а 2025 г. | - | - | 183 | (183) | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 17 384 | (17 384) | - | - | - | - | - | - |

4) Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 942 | - | (5) | 5 | (717) | - | - | - | 226 | - |
| | За 2024 г. | 9 151 | - | 201 | - | (7 108) | (1 302) | - | - | 942 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 21 | - | - | - | (20) | - | - | - | 2 | - |
| | За 2024 г. | 2 426 | - | 21 | - | (1 124) | (1 302) | - | - | 21 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 180 | - | - | - | (180) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 4 962 | - | 180 | - | (4 962) | - | - | - | 180 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 9 | - | - | - | (9) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | (5) | 5 | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 741 | - | - | - | (517) | - | - | - | 224 | - |
| | За 2024 г. | 1 740 | - | - | - | (999) | - | - | - | 741 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 14 | - | - | - | (14) | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 942 | - | (5) | 5 | (717) | - | - | X | 226 | - |
| | За 2024 г. | 9 151 | - | 201 | - | (7 108) | (1 302) | - | X | 942 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 2 | 2 | 201 | 201 | 7 388 | 7 388 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 | 2 | 21 | 21 | 2 426 | 2 426 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | 180 | 180 | 4 962 | 4 962 |

8. Обязательства

8.1. 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 | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 4 830 | 371 | - | (4 814) | (6) | - | 381 |
| | За 2024 г. | 8 091 | 156 | - | (3 406) | (10) | - | 4 830 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 336 | - | - | (1 330) | (6) | - | - |
| | За 2024 г. | 3 508 | 2 | - | (2 164) | (10) | - | 1 336 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 3 471 | - | - | (3 471) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 330 | 141 | - | - | - | - | 3 471 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 10 | 371 | - | - | - | - | 381 |
| | За 2024 г. | 1 250 | - | - | (1 240) | - | - | 10 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 13 | - | - | (13) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 | 13 | - | (2) | - | - | 13 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | (1) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 4 830 | 371 | - | (4 814) | (6) | X | 381 |
| | За 2024 г. | 8 091 | 156 | - | (3 406) | (10) | X | 4 830 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | 1 336 | 3 508 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | 1 336 | 3 508 |

26.03.2026 г.

Директор

ООО "СИСТЕМЫ ТРАНСПОРТНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ - КРЫМ"

Якубов Ю.Х.