

ООО «Система»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
на 31.12.2025 года
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

г. Воронеж

2025

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Система»

Сокращенное наименование – ООО «Система»

ИНН 3666266104

КПП 366301001

ОГРН 1233600003196

1.2. Юридический адрес – 394042, г. Воронеж, ул. Остужева, д. 2Б, пом. 100.

1.3. Дата государственной регистрации – 16.02.2023

1.4. Основной ОКВЭД – 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- 1) ООО «ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ "ЦЕНТР ЧЕРНОЗЕМЬЯ" - доля 100 руб. – 1 процент;
- 2) ООО СЗ «Мегаполис Развитие» - доля 9900 руб. – 99 процентов;

Уставный капитал оплачен полностью.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Дроботов Руслан Александрович.

1.8 По состоянию на 31 декабря 2025 года основным бенефициарным владельцем Общества является Гончаров Сергей Викторович, доля владения – 100 %.

1.9 Организация применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы»

В своей деятельности, в части ведения бухгалтерского учета, предприятие руководствуется «Законом о бухгалтерском учете», в части ведения налогового учета, основывается на положениях Налогового Кодекса.

2. Учетная политика

В своей деятельности, в части ведения бухгалтерского и налогового учёта в 2025 году, предприятие руководствовалось: ФЗ от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «Законом о бухгалтерском учете», приказами № 43 и № 44 от 31.12.2020 г. об учетной политике ООО «Гараж МР» на 2025 г., которая формируется в соответствии с положениями,

утвержденными ПБУ 1/2008 и НК РФ. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008): метод начисления, признание выручки по мере готовности не производится;
- порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): полностью в отчетном году;
- способы оценки МПЗ по их группам (видам) (ФСБУ 5/2019): по фактической себестоимости, при списании по методу ФИФО;
- способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02): по первоначальной стоимости каждой единицы;
- стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020): 100 000 рублей;
- способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов ОС (п. 327, 34-35 ФСБУ 6/2020): линейный способ;
- способы списания расходов на НИОКР (п. 17 ПБУ 17/02): линейный;
- порядок определения величины оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников: исходя из сведений о количестве накопленных дней отпуска и средней заработной платы;
- используемые подходы для (п. 23 ПБУ 23/2011): отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: на уровне депозитов до востребования; классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: такие потоки отсутствуют;
- пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте: по курсу ЦБ РФ;
- свернутого представления денежных потоков: на уровне НДС;

- другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): осуществление вкладов в добавочный капитал дочерних обществ признается денежным потоком от финансовых операций;
- информацию об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010): фактические по структурным подразделениям.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность организации", иными нормативными актами в области бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Раскрытие существенных показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Запасы

Наличие и движение запасов, тыс.руб.											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимо	резерв под обесцене	затраты	списано		резерв под обесцен	изменения видов		фактическая себестоим	резерв под обесценен
					фактическая себестоимо	резерв под		фактиче ская	резерв под		
Запасы - всего	За 2025 г.	87 070	-	109 167	(60)	-	-	X	X	196 177	-
	За 2024 г.	-	-	87 090	(20)	-	-	X	X	87 070	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	87 070	-	109 167	(60)	-	-	-	-	196 177	-
	За 2024 г.	-	-	87 090	(20)	-	-	-	-	87 070	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по	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.	207 154	-	-	-	-	-	-	-	207 154	-
	За 2024 г.	-	-	1 062 210	-	(855 056)	-	-	-	207 154	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	855 056	-	(855 056)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	207 154	-	-	-	-	-	-	-	207 154	-
	За 2024 г.	-	-	207 154	-	-	-	-	-	207 154	-
Итого	За 2025 г.	207 154	-	-	-	-	-	-	-	207 154	-
	За 2024 г.	-	-	1 062 210	-	(855 056)	-	-	-	207 154	-

3.3 Расшифровка отчета о финансовых результатах за 2025г.

1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг – 0 руб.
2. Себестоимость продаж– 0 руб.
3. Валовая прибыль – 0 руб.
4. Коммерческие расходы – 0 руб.
5. Управленческие расходы – 0 руб.
6. Прибыль от продаж – 0 руб.
7. Проценты к получению - 263 тыс. руб.
8. Проценты к уплате – 0 руб.
9. Прочие доходы – 0 руб.
10. Прочие расходы – 36 тыс. руб.
11. Прибыль (убыток) до налогообложения– 167 тыс. руб.
12. Налог на прибыль – 26 тыс. руб.
13. Чистая прибыль – 141 тыс. руб.

4. Чистые активы

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 составляет 61 тыс. руб. и превышает уставной капитал, что свидетельствует о финансовой устойчивости организации.

5. Заключение

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с нормативными требованиями Российской Федерации. Организация является платежеспособной и финансово устойчивой.

Директор

Дроботов Р.А.