

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Юик Системс»
(ООО «Юик Системс»)

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Юик Системс», юридический адрес: 299003, Город Севастополь, вн.тер.г. Ленинский муниципальный округ, ул Токарева, зд. 3-26, литера Е, помещ. III

Дата государственной регистрации: 25.12.2014

ОГРН: 1149204068760

ИНН: 9203500421

КПП: 920401001

ОКТМО: 67312000

Зарегистрировано ИФНС по Ленинскому району г. Севастополя 25.12.2014

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 10 тыс. рублей. Основным видом деятельности Общества является Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 2 – 43.22).

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имело обособленных подразделений.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчётном и последующих периодах.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Юик Системс» подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления и подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, предназначенной для удовлетворения общих потребностей в финансовой информации широкого круга пользователей, которая включает бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными стандартами, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском

учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н; Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 июля 1999 г. № 43н); Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010г. № 66 «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Перед составлением годовой отчетности, проведена инвентаризация расчетов и имущества. Результаты инвентаризации оформлены надлежащим образом. Расхождений между данными учета и фактическим наличием имущества и расчетов не установлено.

Хозяйственные операции оформляются типовыми первичными документами. Общество предоставляет бухгалтерскую отчетность учредителям, ИФНС по утвержденным формам, в тыс.рублей

2. Основные положения учетной политики организации.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество ведет бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности методом начисления. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для СМП.

Хозяйственные операции оформляются первичными учетными документами, разработанными Обществом, а также формами первичных учетных и сводных документов установленной формы.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения о том, что обязательства будут погашаться в установленном порядке. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период допущено не было.

Выявленные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности подлежат обязательному исправлению. При этом существенной признается ошибка, приводящая к искажению строки отчетности не менее чем на 10%. Несущественной признается ошибка, приводящая к искажению отчетности менее чем на 10%. Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим

счетах бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Существенные ошибки предшествующих отчётных периодов, подлежащие исправлению в отчетном периоде - не выявлены.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде, с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3», с помощью которых создаются основные регистры бухгалтерского учета.

Учёт основных средств:

- Стоимость основных средств определена по остаточной стоимости в виде разницы между ценой приобретения и суммой амортизации, начисленной по «прибыльным» правилам в соответствии с гл. 25 НК РФ.
- Расходы на приобретение (сооружение, изготовление) ОС учитываются с момента ввода этих основных средств в эксплуатацию.
- Расходы на приобретение ОС принимаются в уменьшение налоговой базы за отчетные периоды равными долями (сумма, подлежащая учету в соответствующем году, делится на равные части по количеству отчетных периодов, оставшихся до конца года).
- Расходы на ОС отражаются в последнее число отчетного (налогового) периода в размере уплаченных сумм (на конец каждого квартала полученная часть относится на расходы). Расходы учитываются только по основным средствам, используемым при осуществлении предпринимательской деятельности.

Учет материально-производственных запасов:

- В качестве МПЗ принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов, предназначенной для продажи, выполнения работ, оказания услуг, материальные активы, используемые для управленческих нужд Общества, готовая продукция, товары, предназначенные для продажи, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
- Имущество сроком службы менее 12 месяцев и стоимостью до 100 000,00 рублей признается запасами, и в случае использования (потребления) списывается на расходы текущего периода (запасы).
- При выбытии МПЗ их оценка производится по методу ФИФО
- Товары оцениваются по стоимости их приобретения с учетом скидок, подтвержденных поставщиком.

Доходы

- К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, учитываются на счете 90 «Продажи».
- Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими внереализационными доходами, с отражением на счете 91 «Прочие доходы».
- Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость полученных безвозмездно активов определяется на основании цен, действующих на дату принятия к бухгалтерскому учету данного или аналогичного вида активов.
- Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход Общества в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете.

Учет доходов и расходов в бухгалтерском балансе ведется методом начисления.

Учет доходов в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Расходы

- К прямым расходам, связанным с реализацией услуг, относятся – себестоимость продукции, транспортные расходы по закупке продукции.
- Управленческие расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По дебету 26 сч. отражаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с изготовлением продукции. Такие суммы списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».
- Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими внереализационными расходами, с отражением на счете 91 «Прочие расходы».
- Для целей формирования организацией финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость изготовленной продукции. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место,

независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

- Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к нескольким отчетным периодам, отражаются в учете обособленно на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся, пропорционально количеству календарных дней в соответствующем отчетном периоде.
- Расходы по страхованию отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Оплата страховой премии учитывается по договорам страхования как авансы (предоплата) и отражаются в затратах в зависимости от срока страхования, пропорционально количеству календарных дней в соответствующем отчетном периоде.
- Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, относятся на финансовые результаты (в составе прочих расходов) по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации.

Налогом облагается разница между полученными доходами и произведенным расходами на основании данных налогового учета в электронном виде, с применением программы 1С. При расчете налоговой базы доходы и расходы определяются нарастающим итогом с начала года.

С 1 января 2025 года в России действует ставка налога на прибыль организаций 25% (ранее действовала ставка 20%). Изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 №176-ФЗ.

Для подтверждения данных налогового учета применяются первичные учетные документы (включая бухгалтерскую справку), оформленные в соответствии с законодательством РФ, формы налоговых регистров, расчетов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога Общество использует метод начисления. Доходы от реализации признаются на дату передачи права собственности на товары, передачи результатов работ для другого лица, оказания услуг другому лицу. Исключение — недвижимое имущество: право собственности на него переходит в момент государственной регистрации, но датой реализации для целей налога на прибыль признаётся дата её передачи приобретателю по передаточному акту или иному документу.

Полученные авансы доходами не являются. В случае возврата аванса — доход не корректируется.

Расходы признаются в том отчётном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты. Аванс в расходах не учитывается.

Исчисление сумм авансовых платежей по налогу на прибыль производится в соответствии с п.7 статьи 346.21 НК РФ. Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года

На протяжении 2025 году Общество перечисляло денежные средства в качестве единого налогового платежа (ЕНП). Все денежные средства для уплаты налогов, взносов и сборов поступали на единый налоговый счет (ЕНС).

Общество не применяет ПБУ 8/2010 и не создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

Изменения учетной политики

В учетную политику для целей бухгалтерского учета Общества на 2025 год внесены изменения и дополнения в связи с началом применения:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ФСБУ 4/2023 вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п.3 приказа Минфина от 04.10.2023 № 157н)
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» , утвержден приказом Минфина от 13.01.2023 г. № 4н

Без влияния на сопоставимые показатели.

3. Основные показатели деятельности

3.1 Выручка (доходы) от реализации по основному виду деятельности:

- доходы от реализации услуг за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г. составили 4 657 тыс.руб.;
- доходы от реализации услуг за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. составили 10 676 тыс.руб.

3.2 Себестоимость используемых товаров, работ, услуг:

- себестоимость товаров с 01.01.2024 по 31.12.2024 г. составила 3 148 тыс. руб.;
- себестоимость товаров с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. составила 6 784 тыс. руб.

3.3 Общехозяйственные расходы:

- расходы, связанные с реализацией за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 составили 1 384 тыс.руб.;
- расходы, связанные с реализацией за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 3 849 тыс.руб.;

3.4 Внереализационные доходы:

- внереализационные доходы, полученные за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 составили 0 тыс.руб.;
- внереализационные доходы, полученные за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 20 тыс.руб.

3.5 Внереализационные расходы:

- внереализационные расходы, полученные за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 составили 22 тыс.руб.;
- внереализационные расходы, полученные за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 40 тыс.руб.

3.6 Фонд оплаты труда:

- расчеты с сотрудниками за период 01.01.2024 по 31.12.2024 – 240 тыс.руб.
- расчеты с сотрудниками за период 01.01.2025 по 31.12.2025 – 288 тыс.руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса за 2025 год:

Стр. 1150 Основные средства – 694 тыс.руб.

Первоначальная стоимость ОС – 1 203 тыс.руб.

Амортизация ОС – 621 тыс.руб.

Приобретение компонентов основных средств-112 тыс.руб.

Основные средства Общества это транспортное средство со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимость свыше 100 000,00 руб.

Стр. 1210 Запасы – 208 тыс.руб.

Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – 276 тыс.руб.:

Расчетные счета – 276 тыс.руб.

Стр. 1240 Финансовые и другие оборотные активы – 7 682 тыс.руб.

Расходы будущих периодов - 413 тыс руб.

Задолженность покупателей за товары (работы, услуги)-3 150 тыс руб.

Задолженность поставщиков в сумме предварительно оплаты-4 119 тыс руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов.

Стр. 1300 Уставной капитал – 10,00 тыс.руб.

Уставный капитал отражён в сумме общей номинальной стоимости 10 тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 составила 4 078 тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составила 4 095 тыс.руб.

Стр. 1410 Долгосрочные заемные средства – 2 959 тыс. руб.

Возвратная финпомощь – 2 959 тыс. руб.

Стр. 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность – 1 808 тыс. руб.:

Задолженность поставщикам за товары (работы, услуги) – 23 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 89 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 1566 тыс. руб.

Задолженность покупателям в сумме предварительной оплаты – 130 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с НДС, и складывается из текущих долгов. В состав кредиторской задолженности включена также задолженность перед покупателями (авансы), текущая задолженность перед бюджетом, сотрудниками.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Общество в 2025 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:

- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.(строка 2110)

Выручка от продажи услуг определяется методом начисления на дату перехода права собственности на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

5. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах.

Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа, является Генеральный директор – Бакуев Никита Алексеевич.

Операции со связанной стороной в 2025 году:

- начислена заработная плата в размере 144 тыс.руб. и взносы с нее в сумме 43,2 тыс.руб.

5.2 Бенефициары Общества – учредители: Бакуев Никита Алексеевич (доля 100%).

Незавершенных операций на конец отчетного периода со связанными сторонами нет.

По дебиторской задолженности связанных сторон резерв по сомнительным долгам не формировался.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон в отчетном периоде не производилось.

6. Прекращаемые виды деятельности.

Общество не имело и не планирует.

7. События после отчетной даты.

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, требующие раскрытия информации о них в пояснениях отсутствуют.

Информация о распределении годовых дивидендов отсутствует.

Информация о других направлениях использования чистой прибыли (отчисления в резервные фонды, погашение убытков и т.д.) отсутствует.

8. Непрерывность деятельности. Риски. Прочая информация

Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике. В настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

В связи с действиями органов государственной власти и непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, повышение ключевой ставки после отчетной даты, может оказать существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка и повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. В результате введения санкций в отношении Российской Федерации, происходит глобальная перестройка ассортимента товаров, логистических цепочек поставок запасов и пересмотр ценообразования.

Влияние данных обстоятельств на деятельность Общества будет зависеть от будущего развития изменяющихся экономических условий, мер, предпринимаемых правительствами стран мира, а также реакции мировой экономики. В настоящее время влияние данного события оценивается как не существенно повлиявшее на финансовое положение Общества.

Достоверная оценка влияния и последствия, указанных выше событий, на данный момент затруднительна к прогнозированию. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микроэкономических и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

Общество расценивает данные события в качестве событий, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги, которые предоставляет Общество и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые показатели деятельности Общества.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам выполняет своевременно. У Общества отсутствуют претензии кредиторов.

Финансовое состояние общества на краткосрочную и долгосрочную перспективу определяется с учетом позитивных намерений, таких как рост объемов реализации, поиск более выгодных поставщиков и заключение новых контрактов, снижение затрат, связанных с реализацией, что должно привести к повышению рентабельности Общества, повышению финансовой устойчивости и независимости, благосостоянию предприятия в целом.

Общество незамедлительно проанализировало возможные риски и их влияние на деятельность организации.

На основании информации доступной на дату утверждения бухгалтерской отчетности, руководство предприняло все возможные меры по минимизации влияния существенных рисков на деятельность организации.

Влияния сложившейся ситуации на деятельность организации расценивается как незначительное.

Государственное финансирование (субсидирование) не привлекалось.

Общество в 2025 г. не участвовало в совместной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности и условные активы отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на товары, работы и услуги Общества, а так же основываясь на дальнейших планах развития и доступа Общества к финансовым ресурсам.

Генеральный директор ООО «Юик Системс»  Бакуев Н.А.

30 марта 2026 г.

