

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

АО «СИСТЕМНЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ» за 2025 год

1. Общие сведения:

Акционерное общество (АО) "СИСТЕМНЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ" зарегистрировано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по г.Москве 29.09.2023 г.

ОГРН 1237700647370, ИНН 9707008385, КПП 770701001.

Адрес местонахождения 127055, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер Угловой, д. 2, помещ. 1/1

Адрес фактический местонахождения 127055, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер Угловой, д. 2, помещ. 1/1.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения – не имеет.

Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)

Уставный капитал: 15 000,00 руб.

В 2025 году изменения в Устав Общества не вносились.

2. Органы управления и участники:

Руководитель организации: генеральный директор Скобцов Р.В.

Совет директоров (наблюдательный совет) – не имеет.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (ЛОКУ) - Волин Михаил Юрьевич.

Участники Общества (% доли участия):

Скобцов Роман Викторович, владеет 50 % доли Общества;

Ценных Александр Валерьевич, владеет 50 % доли Общества.

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом генерального директора № 1 от 20 февраля 2024 года. Метод амортизации - линейный. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров - по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции - по фактической себестоимости. Метод расчета себестоимости - по средней стоимости. Признание управленческих расходов – учитываются полностью в текущем периоде в составе себестоимости. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

Бухгалтерская отчетность и финансовый результат:

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

3. Нематериальные активы:

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет НМА.

4. Основные средства:

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет основных средств.

5. Финансовые вложения:

По состоянию на 31.12.2025 в составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Финансовые вложения												
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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	185	-	-	-	-	-	-	-	-	185	-
	За 2024 г.	-	-	185	-	-	-	-	-	-	185	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	185	-	-	-	-	-	-	-	-	185	-
	За 2024 г.	-	-	185	-	-	-	-	-	-	185	-
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	-	-	-									

6. Дебиторская задолженность:

Структура дебиторской задолженности на 93 % включает в себя авансы поставщикам. По сроку погашения является краткосрочной.

Дебиторская задолженность											
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			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	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	127	-	66	-	(121)	-	-	-	72	-
	3а 2024 г.	15	-	127	-	(15)	-	-	-	127	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	122	-	66	-	(121)	-	-	-	67	-
	3а 2024 г.	-	-	122	-	-	-	-	-	122	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	127	-	66	-	(121)	-	-	X	72	-
	3а 2024 г.	15	-	127	-	(15)	-	-	X	127	-

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						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						

7. Прочие оборотные активы:

По состоянию на 31.12.2025 года прочие оборотные активы составили 1864 тыс. руб. В связи с отсутствием выручки от продаж расходы были отнесены на расходы будущих периодов и будут учтены в составе затрат в момент получения выручки от деятельности для которой были произведены в соответствии с нормами бухгалтерского учета.

8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства:

По состоянию на 31.12.2025 структуру кредиторской задолженности в части долгосрочных обязательств составляют обязательства по полученному займу, а в части краткосрочных обязательств – проценты по полученному займу.

На 31.12.2025 г. обязательство по оплате очередных отпусков не формировалось.

Обязательства

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.	995 -	925 995	- -	- -	- -	1 920 995	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
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 кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	995 -	925 995	- -	- -	- -	1 920 995	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	355 -	173 355	- -	(340) -	- -	188 355	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	33 -	13 33	- -	(33) -	- -	13 33	
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 кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	115 -	- 115	- -	(115) -	- -	- 115	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	19 -	161 19	- -	(7) -	- -	172 19	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	3 -	- 3	- -	- -	- -	3 3	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	185 -	- 185	- -	(185) -	- -	- 185	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 350 -	1 098 1 350	- -	(340) -	- X X	2 108 1 350	

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

9. Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

В отчетном году выручка составила:

1	По основному виду деятельности	0-00
2	По прочим видам деятельности	0-00
3	Прочие доходы	0-00

Затраты на производство и реализацию продукции:

1	Амортизация основных средств	0-00
2	Расходы на оплату труда	120
3	Страховые взносы	36
4	Прочие расходы	662

10. Труд и заработная плата:

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 тыс. руб. Списочная численность — 1 чел. Среднемесячная зарплата — 10 тыс. руб.

Общая сумма выплат управленческому персоналу – 120 тыс. руб.

11. Сведения о связанных сторонах (бенефициарных владельцах):

Скобцов Роман Викторович, владеет 50 % доли Общества,

Ценных Александр Валерьевич, владеет 50 % доли Общества.

12. Выданные и полученные обеспечения и платежи – в 2025 году не было.

13. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация:

- существенные риски отсутствуют.

В организации в 2025 году затрат на капремонт ОС не было. В 2025 году расходов на проведение существенных ремонтов ОС не было, капитализировать необходимости не было и нечего.

Оценка стоимости чистых активов: величина чистых составляет более размера уставного капитала.

Сведения об инвестиционной деятельности организации: в 2025 году АО "СИСТЕМНЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ":

В 2025 году учредителями сведения о реорганизации не поднимались.

14. Об инвестиционной недвижимости:

В 2025 году инвестиции в недвижимость не привлекались.

15. Применение ФСБУ 25/2018 Учет аренды:

Организация в 2025 году не применяла ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении аренды офисных помещений.

16. Прочая информация:

Иные события после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые существенно повлияли или могли бы повлиять на финансовое положение организации, движение денежных средств и результаты деятельности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

Существенные ошибки предыдущих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, не выявлены.

Генеральный директор

АО "СИСТЕМНЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ" _____/Скобцов Р.В./

Дата: 30 марта 2026 г.