Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «СИСТЕМА» за 2025 г.

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СИСТЕМА»
Сокращенное наименование	ООО «СИСТЕМА»
Юридический адрес	г. Белгород, пер. 5-й Волчанский, д. 8, оф. 12
ИНН/КПП	3100022846/310001001
ОКПО	49253190
ОГРН	1233100011330

Основным видом экономической деятельности является: производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей ОКВЭД 25.11. Другими дополнительными видами являются: 25.62, 25.99, 33.11, 33.20, 42.21, 42.99, 43.11, 43.12.1, 43.21, 43.22, 43.29, 43.99, 46.73.3, 46.90, 49.41.2, 77.11.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 29 человек.

Уставный капитал составляет - 10 000 руб.

Единственным участником является - Щетинина В. Ф. с долей 100%.

Генеральный директор общества – Лобынцев А. А.

ООО «СИСТЕМА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет стандарты бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Учетная политика

Учетная политика ООО «СИСТЕМА» разработана в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами РФ. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется согласно пунктам 3, 4 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 684	(573)	8 426	(154)	53	(3 197)	18 957	(3 717)
	За 2024 г.	-	-	10 684	-	-	(573)	10 684	(573)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 002	(534)	8 134	-	-	(2 959)	18 136	(3 492)
	За 2024 г.	-	-	10 002	-	-	(534)	10 002	(534)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	238	-	-	(86)	238	(86)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	451	(23)	54	(154)	53	(119)	351	(89)
	За 2024 г.	-	-	451	-	-	(23)	451	(23)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	125	(7)	-	-	-	(12)	125	(20)
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	(7)	125	(7)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	107	(9)	-	-	-	(21)	107	(30)
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	(9)	107	(9)

Права пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценен			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	17 041	-	-	-	-	-	-	17 041	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	15 696	-	-	-	-	-	-	15 696	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 346	-	-	-	-	-	-	1 346	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	33 276	218 464	(169 188)	X	82 551
	За 2024 г.	3 888	129 908	(100 520)	X	33 276
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	24 032	119 490	(4 712)	(82 955)	55 855
	За 2024 г.	1 159	72 995	(3 534)	(46 587)	24 032
Готовая продукция	За 2025 г.	6 358	-	(97 780)	108 191	16 769
	За 2024 г.	641	-	(62 017)	67 734	6 358
Товары	За 2025 г.	1 127	23 844	(21 245)	(515)	3 211
	За 2024 г.	-	11 280	(1 378)	(8 775)	1 127
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 758	75 130	(45 451)	(24 721)	6 716
	За 2024 г.	2 088	45 633	(33 591)	(12 372)	1 758

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств,		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хоз. жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 750	-	(11 950)	**25 800**
	За 2024 г.	2 250	35 500	-	37 750
Долгосрочные займы	За 2025 г.	37 750	-	(11 950)	25 800
	За 2024 г.	2 250	35 500	-	37 750
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 990	98 650	(10 739)	**114 902**
	За 2024 г.	8 202	26 758	(7 970)	26 990
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 814	4 802	(10 136)	19 480
	За 2024 г.	6 279	26 171	(7 637)	24 814
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	75	72 583	(75)	72 583
	За 2024 г.	237	75	(237)	75
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	24	-	24
	За 2024 г.	52	-	(52)	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	16 853	-	16 853
	За 2024 г.	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	150	-	150
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	606	178	(527)	256
	За 2024 г.	555	66	(15)	606
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	620	930	-	1 551
	За 2024 г.	213	407	-	620
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 434	-	1 434
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	285	603	-	888
	За 2024 г.	256	38	(9)	285
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	590	1 094	-	1 683
	За 2024 г.	610	-	(20)	590
Итого	За 2025 г.	64 740	98 650	(22 689)	**140 702**
	За 2024 г.	10 452	62 258	(7 970)	64 740

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом ДЗ, 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 хоз/жизни (по	погашено	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 144	(47)	49 736	(17 960)	(47)	49 920	(426)
	За 2024 г.	4 734	-	18 119	(4 708)	(214)	18 144	(47)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 841	-	44 701	(12 826)	-	44 716	-
	За 2024 г.	44	-	12 841	(44)	-	12 841	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 351	(47)	1 063	(2 351)	(47)	1 063	(426)
	За 2024 г.	4 662	-	2 351	(4 662)	(214)	2 351	(47)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	-	8	(7)	-	12	-
	За 2024 г.	2	-	9	-	-	12	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	3	-	-	10	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	6	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	3 885	-	-	3 885	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 776	-	-	(2 776)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 776	-	-	2 776	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	158	-	35	-	-	193	-
	За 2024 г.	17	-	141	-	-	158	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	3	-	-	3	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	13	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 144	(47)	49 736	(17 960)	(47)	49 920	(426)
	За 2024 г.	4 734	-	18 119	(4 708)	(214)	18 144	(47)

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	119 032	62 927
Затраты на оплату труда	27 685	14 719
Отчисления на социальные нужды	6 872	3 315
Амортизация	3 197	573
Прочие затраты	48 950	33 660
Итого по элементам	205 736	115 193
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(28 726)	(11 109)
Итого расходы по обычным видам деятельности	177 010	104 084

Генеральный директор Лобынцев А. А.