

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

1. Краткая информация о юридическом лице и его деятельности

Сокращенное наименование - ООО "Система-МК"

Юридический адрес - 198097, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Нарвский округ, ул Трефолева, д. 2, литера БН, помещ. 18-Н, офис 228

Дата государственной регистрации - 28.12.2023 г.

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями (код ОКВЭД 46.52.2)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка существенных данных

3.1. Дебиторская задолженность

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	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	136	2 426	(106)	2 456
	3а 2024 г.	10	136	(10)	136
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	43	2 331	(43)	2 331
	3а 2024 г.	-	43	-	43
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	7	-	7
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	92	(4)	(63)	26
	3а 2024 г.	-	92	-	92
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	91	-	91
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	(10)	-
Итого	3а 2025 г.	136	2 426	(106)	2 456
	3а 2024 г.	10	136	(10)	136

3.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 642	3 298	(6 634)	3 306
	3а 2024 г.	-	6 642	-	6 642
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 063	3 065	(6 063)	3 065
	3а 2024 г.	-	6 063	-	6 063
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	26	-	26
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНЦ	3а 2025 г.	571	-	(571)	-
	3а 2024 г.	-	571	-	571
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	35	-	35
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	172	-	172
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	8	-	-	8
	3а 2024 г.	-	8	-	8
Итого	3а 2025 г.	6 642	3 298	(6 634)	3 306
	3а 2024 г.	-	6 642	-	6 642

3.3. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	6 578	2 635
Затраты на оплату труда	198	-
Отчисления на социальные нужды	35	-
Прочие затраты	371	262
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 182	2 897

Генеральный директор  Румянцева Светлана Владимировна

30 марта 2026 г.