

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

Общество с ограниченной ответственностью СибНэт (ООО «СИБНЭТ»)

ИНН 4217074823, КПП 421701001, ОГРН 1054217071435

Адрес: 654007 Кемеровская область - Кузбасс, г Новокузнецк ул Орджоникидзе (Центральный Р-Н) дом 35 офис 1212

1. Общая информация об организации

ООО «СИБНЭТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства среднесписочная численность составляет 19 человек 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 —разработка компьютерного программного обеспечения

62.02 деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

82.99 деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По строке 1150 числятся основные средства. Остаточная стоимость на 31.12.24 оставляет 953 тыс руб, амортизация по ним не начислялась, остаточная стоимость на 31.12.25 оставляет 953 тыс руб.

5. Аренда

По договорам аренды № 57, 58 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:, Кемеровская область - Кузбасс, г Кемерово, ул Терешковой, д.18, оф 700

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г составляет 3792 тыс руб и них

Задолженность покупателей 3739 руб

Авансы выданные поставщикам 52 тыс

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов по состоянию на 31.12.25 г соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Глушков Андрей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 1172 тыс руб и включает авансы полученные от покупателей в размере 773 тыс руб, задолженность поставщикам 17 тыс руб. , задолженность по налогам и сборам 381 тыс руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

11 Расходы по обычным видам деятельности (позлементно)

Состав расходов признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год

Элементы затрат	2025 год (тыс руб)	2024 (ты сруб)
Материальные затраты	2543	4536
Заработная плата	21404	27060
Отчисления на социальные нужды	1663	2082

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Глушков Андрей Владимирович (Решение единственного учредителя № 9 от 07.06.2023).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО СибНэт

Главный бухгалтер ООО СибНэт

А.В. Глушков

Н.М. Корлякова