ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах
ООО "Сиб Софт Эксперт"
за 2025 г.

1. Основные сведения.

Общество с ограниченной ответственностью "Сиб Софт Эксперт" (ООО "Сиб Софт Эксперт")
ОГРН 1124217004636
ИНН 4217144862
КПП 421701001
Адрес: 654005, Кемеровская обл, Новокузнецк г, Строителей пр-кт, дом № 7, корпус 1, кабинет 310
Уставный капитал составляет 14 285,71 рублей.
Генеральный директор: Степанищев Александр Александрович, доля в Уставном капитале - 100%.
Основной вид хозяйственной деятельности: Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
Налогообложение: УСН (доходы минус расходы).

2. Основные элементы учетной политики, организация бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3.

Организация применяет формы первичных учетных документов, утвержденные федеральными органами государственной власти и Центральным банком Российской Федерации (Банком России), иные формы для отражения фактов хозяйственной жизни согласовываются при заключении договоров и содержат обязательные реквизиты, в соответствии с требованием закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Организация формируют бухгалтерскую отчетность по формам, соответствующим требованиям законодательства РФ.

Регистры бухгалтерского учета составляются в журнально-ордерной форме.

Рабочий план счетов содержит уровни аналитики, необходимые для ведения учета и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности:

-Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете",

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н,

- Положение по ведению бухгалтерского учета "Учетная политика организации" № 1/2208, утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н,

- действующие положения по бухгалтерскому учету.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным , если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Отдельные элементы учетной политики представлены в соответствующих разделах Пояснений.

3. Нематериальные активы.

На балансе организации нематериальные активы отсутствуют.

4. Учет основных средств.

На балансе организации основные средства отсутствуют.

5. Капитальные вложения во внеоборотные активы.

На дату 31.12.2025 г. объекты незавершенного строительства отсутствуют.

6. Учет материально-производственных запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии для целей бухгалтерского учета применяется метод оценки по средней стоимости.

7. Полученные кредиты и займы.

В 2025 г. в организации не проводились расчеты по полученным и выданным займам.

8. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

9. Доходы и расходы

Организация ведет учет доходов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.05.1999 № 32н (ПБУ 9/99).

Выручка признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Организация ведет учет расходов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ПБУ 10/99).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением выручки от оказания услуг, выполнения работ, с приобретением и продажей товаров.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются на расходы отчетного периода.

10. Налоговые платежи.

В 2025 году в бюджет перечислены налоги и сборы на сумму 176 965,58 руб.

11. Дебиторская задолженность.

На конец года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам.

Начисление резервов по сомнительным долгам и их использование отражается в бухгалтерском учете один раз в год по состоянию на отчетную дату - 31 декабря.

Начисления в резерв не производятся при отсутствии реальной просрочки должником платежа и информации о признании его банкротом.

Резерв не создается по задолженностям, просроченным менее чем на шесть месяцев, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом.

Резерв по долгам, просроченным более чем на шесть месяцев, формируется в размере 100% задолженности. В случае, если задолженность, просроченная свыше шести месяцев, с высокой вероятностью будет погашена в ближайшее обозримое будущее, то по такой задолженности резерв не формируется.

В случае получения информации о признании должника банкротом резерв создается в размере 50% общей суммы долга (независимо от срока просрочки).

При наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки).

Суммы безнадежных долгов при формировании резервов не учитываются. Такие долги сразу (в периоде признания безнадежными) списываются в бухгалтерском учете в прочие расходы (дебет счета 91-2) (при условии, что резерв сомнительных долгов ранее не создавался).

На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

12. Кредиторская задолженность.

На конец года отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

13. Обеспечения полученные.

На 31.12.2025 г. полученных обеспечений нет.

14. Обеспечения выданные.

На 31.12.2025 г. выданных обеспечений нет.

15. Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности.

В 2025 году:
- среднесписочная численность составляет 1 человек;
- дивиденды не распределялись и не выплачивались;

16. События после отчетной даты

Отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

17. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

К Пояснениям прилагаются следующие таблицы:
1. Запасы
2. Дебиторская задолженность
3. Обязательства
4. Расходы по обычным видам деятельности.

Генеральный директор А.А. Степанищев.

Дата 27.03.2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	38	-	5 535	(5 507)	-	-	X	66	-
	За 2024 г.	38	-	4 896	(4 896)	-	-	X	38	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	46	(46)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	38	-	5 481	(5 453)	-	-	-	66	-
	За 2024 г.	38	-	4 890	(4 890)	-	-	-	38	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	269	-	29	-	(258)	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	246	-	64	-	(40)	-	-	-	269	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	149	-	8	-	(145)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	133	-	34	-	(18)	-	-	-	149	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	61	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	61	-	-	-	-	-	-	-	61	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	21	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	(15)	-	-	-	8	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	27	-	-	-	-	-	49	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	269	-	29	-	(258)	-	-	X	41	-
	За 2024 г.	246	-	64	-	(40)	-	-	X	269	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
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.	149	8	-	(130)	-	-	28
	За 2024 г.	115	79	-	(44)	-	-	149
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	139	-	-	(125)	-	-	14
	За 2024 г.	78	78	-	(17)	-	-	139
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
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.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	6	-	-	(1)	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	149	8	-	(130)	-	X	28
	За 2024 г.	115	79	-	(44)	-	X	149

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. 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.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 459	4 890
Затраты на оплату труда	240	240
Отчисления на социальные нужды	72	71
Амортизация	-	-
Прочие затраты	61	178
Итого по элементам	5 833	5 380
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 833	5 379