

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
АО «Сибирская Цифровая Компания»

1. Общие сведения.

- 1.1. Акционерное Общество «Сибирская Цифровая Компания»(АО «СЦК») (далее – Общество) зарегистрировано 04.03.2022г
- 1.2. ОГРН 1225400008217, ИНН 5406819953, КПП 540601001
- 1.3. Адрес регистрации: 630132, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Железнодорожная, зд.15/2, этаж/помещ. 3/№313
- 1.4. Уставный капитал Организации: 250 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.5. Участники Общества - единственный Акционер.
- 1.6. Орган управления обществом: Генеральный директор – Пархоменко Андрей Леонидович, действующий на основании Приказа от 07.02.2023г.
- 1.7. Основной вид деятельности организации: Разработка компьютерного программного обеспечения – ОКВЭД 62.01.
- 1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человек, по состоянию на 31.12.2024г составляла 11 человек.
- 1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.10. Общество применяет УСН 6%.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора.
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы.
- 3.3. Учет доходов и расходов. ПБУ 09/99, 10/99
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся:

займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней.

3.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным.

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Финансовые вложения. Отражен остаток задолженности в сумме 17 300 тыс.руб. на 31.12.2025 года по ранее предоставленному обществом займу другой организации.

4.2. Выручка.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 101 646 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 22 470 тыс. руб.

4.3. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составила 900 тыс.руб., себестоимость продаж за 2024 год составила 1 986 тыс.руб.

4.4. Управленческие расходы за 2025 год составили 50 136 тыс.руб, включая расходы на оплату труда, а так же страховые взносы в сумме 6 453 тыс.руб., за 2024 год управленческие расходы составили 19 732 тыс.руб, включая расходы на оплату труда, а так же страховые взносы в сумме 2 405 тыс.руб

4.5. Проценты к уплате

Организацией, на ранее полученный займ, в 2025 году были начислены проценты в сумме 24 тыс.руб., а в 2024г сумма начисленных процентов составила 22 тыс.руб.

4.6. Прочие доходы. Начислены проценты в сумме 1 809 тыс.руб. по ранее выданному займу.

4.7. Прочие расходы

Прочие расходы в 2025 году составили 37 тыс.руб. включая расходы на услуги банков в сумме 33 тыс.руб.

Прочие расходы в 2024 году составили 80 тыс.руб. включая расходы на услуги банков в сумме 76 тыс.руб.

4.8. Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила 52 358 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 2 324 тыс. руб.

4.9. Налог УСН по результатам 2025 года составил – 3 290 тыс.руб, в 2024 году составил 587 тыс.руб.

5. Арендованные помещения.

5.1. Организация арендует офисное помещение по договору №ДЖ/С-3/22 от 05.03.2022г по адресу: г.Новосибирск, ул.Железнодорожная, зд.15/2, этаж/помещ. 3/№313

общей площадью 16,5 (шестнадцать целых и пять десятых) кв.м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 289,08 тыс. руб.

6. Дополнительная информация.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет
В отчетном периоде не создавался резерв по сомнительным долгам.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

Генеральный директор
АО «СЦК»

«09» февраля 2026 г.



А.Л.Пархоменко