

Общество с ограниченной ответственностью «Сибэдж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сибэдж».

1.2. Юридический адрес – 634041, Томская обл., г. Томск, ул. Советская, д.69-131

1.3. Дата государственной регистрации – 17.05.2012

1.4. Основной ОКВЭД –62.0 - Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 41 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Отдел разработки	21 человек
Дирекция	2 человека
Отдел управления персоналом	4 человека
Отдел инфраструктуры	2 человека
Финансово-экономический отдел	8 человек
Отдел управления проектами	2 человека
Отдел продаж	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Участниками являются:

- Калинин А.В. с долей 50 процентов;
- Полякова Ю.Н. с долей 50 процентов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.В. Калинин (приказ № Ш-1/10 от 10.05.2022).

Главный бухгалтер Общества: Ю.Н. Полякова (приказ № Ш-1/10 от 10.05.2022).

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляется финансово-экономическим отделом.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «Сибэдж», основанная в 2012 году, специализируется на разработке программного обеспечения. Включена в реестр аккредитованных IT-компаний.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Сибэдж» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Сибэдж» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по ФИФО	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договорам долгосрочной аренды (договор № 3-032А от 01.04.2022г. с ИП Бикинин Р.Ш; договор №077А от 01.04.2022г. с ООО «ДЦ Премьер») без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету серверы, компьютерная техника и система кондиционирования и вентилирования.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года в составе НМА приняты к учету объекты в виде программ ЭВМ. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА

8. Финансовые и другие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 Финансовые активы составляют 93 213 тыс. руб.

Показатель	Остаток на 01.01.2025	Возникновение (отгрузка)	Погашение (оплата)	Остаток на 31.12.2025
Депозиты	66 308	489 790	(544 708)	11 390
Расчеты с покупателями и подрядчиками	19 366	72 437	(11 102)	80 701
Расчеты с поставщиками	956	866	(895)	927
Прочее	411	13	(229)	195
ИТОГО (стр. 1240)	87 041	563 106	556 934	93 213

Увеличение показателя «Расчеты с покупателями и подрядчиками» связано с завершением крупных проектов, оплата по которым ожидается в 2026г.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	—
Нематериальные активы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 197 002 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 6 130 тыс. руб. Снижение данного показателя незначительное и связано с экономической нестабильностью.

11. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 29 марта 2026 года.

Директор ООО «Сибэдж»

_____ Калинин А.В.