

# Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «СИГУРД-АЙТИ» за 2025 год.

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СИГУРД-АЙТИ» зарегистрировано МИ ФНС №15 по г. Санкт-Петербургу 09.09.2019 года

ИНН7802695166,

КПП 780201001,

ОГРН 1197847183907

Юридический адрес: 194044, Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д.4, к.1, Литер В, пом. 16-Н, оф.28 БЦ «Красная заря».

Уставный капитал: 10 000,00 рублей.

Основной вид деятельности: разработка программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Генеральный директор: Поттишний Роман Васильевич

Информация об аффилированных лицах: учредитель ООО «НТЦ Протей» - 100 % доли собственности в уставном капитале.

Предприятие исчисляет налоги по общей системе налогообложения.

С 01 января 2025 года применяет налоговые льготы по налогу на прибыль 5%, страховые взносы 7,6%.

## 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

При формировании учетной политики приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

1. Основные средства – расчет амортизации по объектам определяется линейным способом. Переоценка не проводится.
2. Материально-производственные запасы – оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.
3. Финансовый результат текущей деятельности: финансовый результат от реализации работ (услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами предприятия за отчетный период.

### 3. Финансовые показатели

Выручка по основному виду деятельности «Разработка программного обеспечения» - 96 899 тыс. рублей.

Прочие доходы (оценочные обязательства) - 230 тыс. рублей.

Затраты на реализацию работ (услуг):

Прямые затраты /себестоимость (заработная плата основных сотрудников, взносы в фонды, субподрядные расходы (ПО), амортизация НИОКР, ОС и т.п.) - 57 723 тыс. рублей.

Управленческие расходы (заработная плата административного персонала, взносы, услуги сторонних организаций, интернет, амортизация, аренда, связь, командировочные расходы и т.п.) – 34 221 тыс. руб.

Прочие расходы (курсовые разницы, расходы на услуги банков, внереализационные расходы) – 1 159 тыс. рублей.

Совокупный финансовый результат за текущий период – 3 626 тыс. рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	16 678	(14 454)	43 580	-	-	(6 219)	-	-	-	-	-	-	60 258	(20 673)
	3а 2024 г.	16 678	(11 119)	-	-	-	(3 336)	-	-	-	-	-	-	16 678	(14 454)
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	16 678	(14 454)	43 580	-	-	(6 219)	-	-	-	-	-	-	60 258	(20 673)
	3а 2024 г.	16 678	(11 119)	-	-	-	(3 336)	-	-	-	-	-	-	16 678	(14 454)
из них исключительные права	3а 2025 г.	16 678	(14 454)	-	-	-	(2 224)	-	-	-	-	-	-	16 678	(16 678)
	3а 2024 г.	16 678	(11 119)	-	-	-	(3 336)	-	-	-	-	-	-	16 678	(14 454)

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	43 580	-	-	(3 995)	-	-	-	-	-	-	43 580	(3 995)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	43 580	-	-	(3 995)	-	-	-	-	-	-	43 580	(3 995)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	39 585	2 224	5 559





	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	716	1 116	650
в том числе:			
Офисное оборудование	716	1 116	650
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	123	-	-	(123)	-	-



Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 500	-	37 500	(42 000)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 500	-	37 500	(42 000)	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 500	-	37 500	(42 000)	-	-	-	-	-	-	-





Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	344	-	261	-	(30)	-	-	-	575	-
	3а 2024 г.	433	-	60	-	(150)	-	-	-	344	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	240	-	-	-	-	-	-	-	240	-
	3а 2024 г.	238	-	2	-	-	-	-	-	240	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	107	-	951	-	-	-	-	-	1 058	-
	3а 2024 г.	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	18	-	13	-	(18)	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	63	-	-	-	(45)	-	-	-	18	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	13	-	13	-	(13)	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	268	-	13	-	(268)	-	-	-	13	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	25 493	(20)	33 125	-	(20 770)	-	-	X	37 849	(40)
	3а 2024 г.	51 638	-	20 633	-	(46 777)	-	-	X	25 493	(20)

## 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	3а 2025 г.	-	44 148	-	-	-	-	44 148
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	44 148	-	-	-	-	44 148
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	16 029	7 485	-	(294)	-	-	23 220
	3а 2024 г.	20 251	15 946	-	(20 168)	-	-	16 029
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 799	4 374	-	(294)	-	-	19 879
	3а 2024 г.	5 047	15 799	-	(5 047)	-	-	15 799
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	(21)	1 228	-	-	-	-	1 208
	3а 2024 г.	11 191	(21)	-	(11 191)	-	-	(21)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	165	-	-	-	-	166
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	82	1 155	-	-	-	-	1 237
	3а 2024 г.	3 845	-	-	(3 763)	-	-	82
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	164	-	-	(164)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	168	558	-	-	-	-	726
	3а 2024 г.	-	168	-	-	-	-	168
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
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.	16 029	51 633	-	(294)	-	X	67 368
	За 2024 г.	20 251	15 946	-	(20 168)	-	X	16 029

### 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.	3 361	10 325	8 520	230	4 936
	За 2024 г.	2 652	7 950	6 741	500	3 361
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 361	10 325	8 520	230	4 936
	За 2024 г.	2 652	7 950	6 741	500	3 361