

**Общество с ограниченной ответственностью
«Системы Информационной Безопасности»**

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Системы Информационной Безопасности»

Сокращенное наименование: ООО «СИБ»

Полное наименование на английском языке: "INFORMATION SECURITY SYSTEMS"
LIMITED LIABILITY COMPANY

Зарегистрировано по адресу: г. Липецк, ул. Советская, д. 75, кабинет 7

Дата регистрации: 05 июля 2013 года

Общество является субъектом малого предпринимательства, обязательному аудиту не подлежит, обособленных подразделений, филиалов, представительств не имеет.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гладких Алексей Игоревич.

Среднесписочная численность на 31.12.2025г составила – 9 чел.

Лицензия Федеральной службы по техническому и экспортному контролю
№ Л024-00107-00/00582636 от 30.09.2019 года.

Аккредитация Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ
№ АО-20220309-3766104319-3 от 10.03.2022 года.

Сайт: www.is-systems.org и www.rednosed.agency

2. Основные виды деятельности

Основным направлением Общества является оказание услуг по разработке программных продуктов для ЭВМ и баз данных, обеспечение информационной безопасности.

Основным видом деятельности заявлен - 62.09 «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая»

3. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные элементы бухгалтерского учета и составляет упрощенную

бухгалтерскую (финансовую) отчетность, по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и включает:

- ✓ Бухгалтерский баланс,
- ✓ Отчет о финансовых результатах,
- ✓ Пояснения к ним.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам, на оплату отпусков, на выплату вознаграждений по итогам года, под обесценение материальных ценностей и иные оценочные обязательства.

Бухгалтерский учет ведется по методу начисления.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Общество применяет упрощенные способы ведения учета:

- ✓ по основным средствам, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ✓ по ведению учета капитальных вложений, предусмотренные ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- ✓ по нематериальным активам, предусмотренные ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта (актива) в бухгалтерском учете.

Лимит по основным средствам составляет 50 тыс.руб.

Лимит по нематериальным активам – 100 тыс.руб.

Основные средства и нематериальные активы стоимостью ниже установленного лимита учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе объекты (активы) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка не проводится.

- ✓ по учету аренды, предусмотренные ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Общество не применяет стандарт к договорам аренды, по которым выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к обществу или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

Расходы по таким договорам признаются равномерно в течение срока договора аренды.

Решение о применении стандарта принимается в отношении каждого предмета аренды.

В случае признания права пользования активом Общество применяет упрощенный учет и признает такое право по фактической стоимости. Фактическая стоимость включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Одновременно с правом пользования активом признается обязательство по аренде в сумме номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, без дисконтирования.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

3.1.Основные средства

В 2025 году арендован офис по адресу г. Липецк, ул. В.Терешковой, д.13Б, помещение 11, с целью дальнейшего ведения основной деятельности по данному адресу и регистрации юридического адреса Общества.

В арендованном офисе проведены работы по организации рабочего места, для оказания услуг в соответствии с выданной лицензией № Л024-00107-00/00582636 от 30.09.2019 года.

Капитальные вложения в арендованный объект, учтены в качестве объекта основных средств.

Списано основное средство, не способное приносить экономические выгоды в будущем в связи с невозможностью его дальнейшего использования. Результат от списания отражен в прочих доходах и расходах.

На 31.12.2025 года остаточная стоимость основных средств составила 6 473 тыс.руб., из них:

Наименование	На начало 2025 года		Изменения периода			На конец 2025 года		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Накопленная амортизация	Списано	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Офисная техника	266	108	-	20	-	266	128	138
капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	1 290	43	-	1 290	43	1 247
Прочие ОС	184	101	749	34	184 Накоплено амортизации за все время эксплуатации - 115	749	21	728
ИТОГО по ОС	450	209	2 039	97	184	2 305	192	2 113
ППА	-	-	4 800	440	-	4 800	440	4 360
Итого по стр. 1150								6 473

По офису, арендованного по адресу г. Липецк, ул. В.Терешковой, д.13Б, помещение 11 признано право пользования активом и обязательство по аренде в сумме номинальных величин будущих арендных платежей.

3.2. Нематериальные активы

В 2025 году создан и принят к учету нематериальный актив - сайт www.rednosed.agency.

На 31.12.2025 года остаточная стоимость основных средств составила 4 100 тыс.руб., из них:

Наименование	На начало 2025 года		Изменения за период		На конец 2025 года		
	Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Накопленная амортизация	Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Программа ЭВМ	5 609	2 464	-	257	5 609	2 684	2 925
Другие НМА (сайт)	725	411	920	220	1 645	469	1 176
ИТОГО	6 334	2 875	920	278	7 254	3 154	4 100

3.3. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе организации числятся денежные средства в сумме 376 тыс.руб.:

- Расчетный счет – 89 тыс.руб.
- Валютный счет – 287 тыс.руб.

Денежные средства в валюте пересчитываются на отчетную дату по курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ.

Денежные средства на валютном счете недоступны Обществу, по причине изменения международной политической обстановки и введения санкций в отношении банка.

3.4. Оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены в сумме 5 552 тыс.руб., из них:

Наименование	На начало 2025 года	Изменения за период		На конец 2025 года
		Поступило	Погашено	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	758	280	770	266
Расчеты с покупателями и заказчиками (задолженность покупателей)	12	4967	12	4967
Расчеты по ЕНС	175	-	175	-
Расчеты с подотчетными лицами	152	25		177
Расчеты с персоналом по прочим операциям	4 046	4 046	3 946	100
Прочие	76	67	101	42
ИТОГО	5 143	5 271	4 904	5 510

На 31.12.2025 года сложившаяся дебиторская задолженность (покупателей, поставщиков и подотчетных лиц) ожидается к погашению в 1 квартале 2026 года.

Займ, выданный в 2024 году погашен в 2025 году полностью. Проценты за пользование займом отражены в прочих доходах и расходах.

Просроченной задолженности нет.

3.5. Капитал

Капитал общества на 31.12.2025 года сформирован из следующих показателей:

- Уставный капитал – 12 тыс.руб. (оплачен полностью)
- Нераспределенная прибыль – 9 651 тыс.руб. (в т.ч. нераспределенная прибыль за 2025 год – 4 423 тыс.руб.)

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды учредителю за прошлые периоды в сумме 2500 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

3.6. Обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена задолженность в сумме 6 838 тыс.руб., из них:

Наименование	На начало 2025 года	Изменения за период		На конец 2025 года
		Поступило	Погашено	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (задолженность перед поставщиками)	5	325	5	325
Расчеты с покупателями и заказчиками (получены авансы от покупателей)	8 502	972	8 502	972
Расчеты по налогам и сборам (УСН)	907	330	907	330
Расчеты по ЕНС		129		129
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	277	-	277
Расчеты с подотчетными лицами	1	5		6
Расчеты с персоналом по оплате труда	70		70	-
Обязательство по аренде	-	4 800	-	4 800
ИТОГО	9 415	6 838	9 484	6 838

В 2024 году обществом получены авансы от покупателей на сумму 8 502 тыс.руб., услуги (работы), по которым выполнены в 2025 году.

На конец 2025 года существенной статьей кредиторской задолженности является обязательство по аренде в сумме 4 800 тыс.руб.

3.7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка общества за 2025 год составила 44873 тыс.руб., что на 16,75% больше по сравнению с предшествующим годом.

Строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2025 год формировалась из следующих направлений (тыс.руб.):

Наименование ОКВЭД	За 2025 год	
	Доходы по виду деятельности	Доля доходов и поступлений
62.01. Разработка компьютерного программного обеспечения	20 038	44,66
62.02.2 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий	750	1,67
63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	13 875	30,92
58.29. Издание прочих программных продуктов	3 500	7,8
74.90. Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки	6 710	14,95
ИТОГО	44 873	100

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год состоят из следующих показателей (тыс.руб.):

Наименование	Расходы по элементам за 2025 год
Материальные затраты	16 923
Затраты на оплату труда	18 414
Отчисления на социальные нужды	3 423
Амортизация	632
Прочие затраты	768
ИТОГО	40 164

Себестоимость продаж составила 31 434 тыс.руб. Управленческие расходы – 8730 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах) – 634 тыс. руб., в т.ч.

- проценты по депозитам – 330 тыс.руб.,
- проценты по выданным займам – 304 тыс.руб.

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) – 590 тыс. руб., в т.ч.

- Выбытие основного средства – 70 тыс.руб.
- Курсовые разницы – 86 тыс.руб. (показано свернуто)
- Расходы на услуги банков – 151 тыс.руб.
- Прочие расходы – 283 тыс.руб. (расходы по судебному делу (оплата госпошлины и услуги юриста, эксперта), подарки к праздникам).

4. Налог на прибыль

Налог на прибыль организации – по строке 2410 отражен налог в сумме 330 тыс.руб.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Ставка налога 15%. Налог исчисляется по данным налогового учета по правилам главы 26.2 НК РФ (по кассовому методу).

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств, проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Прочая информация

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Гладких Алексей Игоревич

31 марта 2026 г.