

Непубличное акционерное общество "СибКом"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – АО "СибКом"

1.2. Юридический адрес – 450075, Республика Башкортостан, г Уфа, ул Рихарда Зорге, д. 78, помещ. 1 смена юридического адреса произошла 13.11.2025 года (ранее юридический адрес был: 450078, Башкортостан Респ, г Уфа, г. ул. Р.Зорге дом 33, корп.1)

ИНН 0278095326,

КПП 027601001

ОГРН 1030204624889

1.3. Дата государственной регистрации – 07.08.2003 год.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 238 человек.

Пенсионеров 1 человек, предпенсионер 4 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение г. Самара	Самарская обл., г. Самара, ул. Молодогвардейская, д. 178	10
Обособленное подразделение г. Саранск	430005, Россия, Респ.Мордовия, г. Саранск, ул. Коммунистическая, д. 97, офис 14	6
Обособленное подразделение г. Томск	634041, Россия, Томская обл., г. Томск, проспект Кирова, д. 366	23
Обособленное подразделение с. Новый Порт	629712, Россия, Ямало-Ненецкий АО, Ямальский район м.о., Новый Порт с.	0

Обособленные подразделения не имеют отдельных расчетных счетов, отдельного баланса и не формируют выручку.

1.6. Уставный капитал 200 010 000 (Двести двадцать миллионов десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Дополнительные - 26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации;

- 26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления и т.д.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: И.И. Шайхутдинов (приказ № 4 от 10.01.2020г.).

Бухгалтерский, налоговый, кадровый учет передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Сибком ИТ» по договору Договор оказания услуг АХО-35/2019 от 10.01.2019 г.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту.

1.10. 09.11.2022 года АО "СибКом"» получило аккредитацию Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникация Российской Федерации в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий. Номер в реестре аккредитованных организаций 31459.

1.11. 08.07.2024 года АО "СибКом" включено в Реестр малых технологических компаний (МТК).

2. Валюта отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО "СибКом" составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. 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 в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие 8.3», Конфигурация БИТ ФИНАНС.

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам среднего предпринимательства.

АО «Сибком» применяют режим ОСНО.

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	<p>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.</p> <p>К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров</p>	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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	
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 средней себестоимости.	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
Признание выручки от выполнения работ, оказания	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы,	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина

услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	--	-----------------------------

5. Основные показатели деятельности

5.1. Выручка за истекший 2025 год составила 1 817 934 тыс. руб. Структура и динамика доходов по основным видам деятельности следующая:

Вид деятельности	2023 год	2024 год	2025 год
Пусконаладочные работы и монтаж	34 296,6	32 871.54	194 821
ПНР в АСУТП, настройка и адаптация ПО к системам заказчика (относится к ИТ направлению)	155 466,2	166 568.71	194 101
Проектно-изыскательские работы и авторский надзор (ПИР)	217 506,9	102 438.91	154 370
Инженерно-техническое проектирование, сборка и реализация систем и деталей автоматики (в т.ч.ПЛК)	1 028 325,6	1 069 274.9	1 114 249
Строительно-монтажные и генподрядные работы (СМР)	70 245,9	347,86	-
Разработка и реализация компьютерного программного обеспечения по лицензионным договорам (ПО Каскад), консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги (обучение, сопровождение)- относится к ИТ направлению	171 690,7	274 522.48	156 993
Прочая реализация (в том числе комплектующих и покупных деталей)	7 480,1	70 866,6	3 400
ИТОГО	1 685 012,0	1 716 891.0	1 817 934

В 2025 г. наблюдается общее повышение (+5,88%) объема выручки по сравнению с 2024 г., а также повышение (+7.88%) к уровню 2023 г.

В 2025 г. в структуре выручки АО СИБКОМ по-прежнему высокую долю занимает сборка и поставка систем автоматики с приростом к предыдущему 2024 году на 4,20%.

Можно сделать вывод, что в целом по предприятию наблюдается стабильный рост в 2025 г., несмотря на влияние санкций, повлекшие уход из России крупных поставщиков комплектующих и необходимость быстрого поиска альтернативных поставок, что позволило поднять уровень продаж систем автоматики (основного направления деятельности) на высоком уровне.

В 2025 году отказались от направления СМР, как низкорентабельного, затратного вида деятельности в пользу развития направления, связанного с продвижением собственного программного продукта «КАСКАД» (входит в реестр российского ПО для ЭВМ), имеющего перспективу применения в различных отраслях промышленности, где требуется автоматизация производственных процессов.

3.2. Расходы по основным видам деятельности (Себестоимость продаж) - 1 375 855 т.р., в том числе:

- материальные затраты – 258 196 т.р.
- программное обеспечение на производств. цели- 101 662 т.р.
- оплата труда с отчислениями – 316 088 т.р.
- расходы на эксплуатацию машин и механизмов – 27 932 т.р.
- амортизация – 21 784 т.р.
- командировочные расходы (сут, проезд, проживание) – 48 003 т.р.
- накладные расходы – 18 893 т.р.
- аренда помещений – 6 695 т.р.
- услуги сторонних организаций (подрядчиков)- 572 812 т.р.
- Электроснабжение, водоснабжение, теплоснабжение, содержание - 3 790 т.р.

В соответствии с учетной политикой управленческие и коммерческие расходы, учитываемые на сч 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на сч. 90.08 «Управленческие расходы» и признаются обособленно при формировании прибыли (убытка) от продаж на общую сумму за 2025 г. – 252 579 т.р.

3.3. Прочие доходы в сумме 17 282 т.р. состоят из :

Расшифровка прочие доходы (стр 2320,2340 ОФР) тыс.руб.	
Доходы, связанные с продажей материалов, прочего имущества	6 176
Прочие внереализационные доходы (расходы)	995
Восстановление неиспольз. резерва отпусков	2 066
Доходы от списания просроч.кредиторс.задолженности	8 045
Итого	17 282

3.4. Прочие расходы в сумме 40 400 т.р. состоят из:

Расшифровка прочие расходы (стр 2350,2330) тыс.руб.	
Амортизация ОС непроизводственного назначения	642
Расходы, связанные с продажей материалов	4 042
Расходы от реализации ОС	75
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 199
Штрафы ,пени, налоговые санкции по проверке	15 600
Санкции по хоз. договорам	3 142
Социальные расходы и благотворительность	2 426
Расходы на услуги банков	9 274
Итого	40 400

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022г.

4.1. Стоимость внесоборотных активов увеличилась в 2025 г. на 108 477 тыс. руб. к уровню 2024г. в основном за счет вложений в создание, развитие и разработку собственного Программного обеспечения, а также увеличения Основных средств.

4.2. Капитал и резервы

В 2025 г. показатель капитал и резервы был уменьшен на сумму доначисленных налогов и штрафов по результатам выездной налоговой проверки за 2021-2023 года и 9 мес.2024 года.

Чистая прибыль по результатам года составила 75 847 тыс.руб.

4.4. Долгосрочные обязательства.

- Долгосрочные обязательства в целом значительно увеличились по состоянию на 31.12.2025 г. за счет пролонгации задолженности контрагента по договору рассрочки сроком до 31.12.2029 года. Просроченная задолженность отсутствует.

4.5. Краткосрочные обязательства и оценочные резервы:

- Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам ТМЦ и услуг уменьшилась на 257 503 млн. руб. к уровню 2024г. и составила 532 908 т.руб. за счет перевода ее в долгосрочную. Просроченная задолженность отсутствует. В структуре кредиторской задолженности увеличена доля полученных авансов от заказчиков под выполнение контрактов, что оказывает положительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

- По состоянию на 31.12.2025 г., по результату инвентаризации неиспользованных отпусков, сформированный резерв на оплату отпусков составил 13 314 т. руб., который отражен по строке баланса 1540 «Оценочные обязательства».

- Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

- Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

5. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, имеющие преобладающее участие в капитале Общества. Таким лицом является единственный учредитель и Генеральный директор НАО «СИБКОМ» Шайхутдинов Ильшат Ирекович, имеющий 100% долю участия в Уставном капитале и выполняющий обязанности Единоличного исполнительного органа в течение 2024 г. (с 01.01.2024-31.12.2024).

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора

2. должностных лиц Общества (Управление) – технического директора, директора по производству, директора по проектным работам и зам. Директора по проектным работам.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 21 487 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 3 547 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Бенефициарным владельцем Общества является единственный учредитель Общества Шайхутдинов Ильшат Ирекович (ИНН 860219058065).

б. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие

существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность

7. События после отчетной даты

В 2024 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор



Шайхутдинов И.И.