

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Автоматизация»
ИНН 5047286548, ОГРН 1245000007911

на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Автоматизация».

1.2. Место нахождения: 141407, Московская область, г. Химки, ул. Панфилова, дом 1, помещение XXVII, офис 4/3.

1.3. Основной вид деятельности (по ОКВЭД 2): 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

1.4. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.5. Отчетность формируется в соответствии с **Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»** и **Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**. Применяется упрощенная система бухгалтерского учета.

1.6. Отчетность сформирована в полном объеме и включает:

- ✓ Бухгалтерский баланс (форма по КНД 0710096);
- ✓ Отчет о финансовых результатах (форма по КНД 0710096);
- ✓ Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (настоящий документ).

2. Учетная политика (ключевые элементы)

Элемент политики	Принятый способ/метод
Выручка	Признается в момент подписания акта об оказании услуг (метод начисления).
Оценка МПЗ (материалов)	По средней себестоимости.
Амортизация ОС	Линейный метод. Активы дешевле 100 000 руб. списываются единовременно.
Финансовые вложения	Отсутствуют
Резервы	Резервы (под снижение стоимости МПЗ, сомнительные долги) не создаются (используется право малых предприятий).
Расходы по займам	Признаются прочими расходами в периоде их производства.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

Статья баланса	Сумма, тыс. руб.	Расшифровка и комментарии
Основные средства (стр. 1150)	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170)	-	-
Запасы (стр. 1210)	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	920	- задолженность покупателей – 899 тыс. рублей - авансы ЕНП 21
Денежные средства (стр. 1250)	137	остаток на расчетном счете в ПАО «Сбербанк», АО «Альфа-Банк, кассовой наличности нет.
Уставный капитал (стр. 1310)	10	- зарегистрирован и оплачен полностью.
Нераспределенная прибыль (стр. 1370)	610	- нераспределенная прибыль, включая прибыль отчетного периода – 316 тыс. рублей
Долгосрочные обязательства (стр. 1410)	290	- задолженность перед участником Общества
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	147	- авансы покупателя 106 тыс. рублей - задолженность (текущая) перед бюджетом 41 тыс. рублей

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка включает выручку за услуги по предоставлению услуг в области бухгалтерского учета.

Себестоимость включает расходы по оплате труда, страховые взносы за сотрудников, хозяйственные расходы, расходы на содержание офиса, амортизацию объектов основных средств.

Прочие расходы включают в себя списанную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 11 тыс. рублей, расходы на услуги банков 30 тыс. рублей.

Генеральный директор, Ермолаев С.С.

Дата: «31» декабря 2025 г.