

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СИТРОНИКС ЭЛЕКТРО» за 2025 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «СИТРОНИКС ЭЛЕКТРО» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Нижегородской области 01 февраля 2022 года.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за Основным государственным номером (ОГРН) 1225200002752

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Южнопортовый, пр-т Волгоградский, д.32, к.31

ООО «СИТРОНИКС ЭЛЕКТРО» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 и в 2024 году составила 1 человек.

Основными видами деятельности Общества являются следующие вид услуг/работ:

- Деятельность по зарядке аккумуляторных батарей транспортных средств с электродвигателями
- Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств
- Производство электромонтажных работ

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами представлено право регулирования бухгалтерского учета.

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, Общество применяет отдельные положения Международных стандартов финансовой отчетности на основании п. 7.1. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина России от 28.04.2017 N 69н.

Ведение бухгалтерского, налогового, управленческого учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляет АО «СИТРОНИКС АЙ ТИ» в соответствии с договором NV.33.069662 от 01.09.2022 г. с применением основного программного комплекса «1С: Предприятие 8.3 КОРП» (далее – Обслуживающая компания).

Приказом руководителя ООО «СИТРОНИКС ЭЛЕКТРО» от 28 декабря 2024 года № П/СЭЛ-24/2812/1 в Обществе утверждена учетная политика.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, который представляет собой перечень признаков, группирующихся на основании однородных характеристик.

Общество ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

2.3. Проведение инвентаризации

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года в соответствии с приказом руководителя ООО «СИТРОНИКС ЭЛЕКТРО» «О проведении инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности» от 16 декабря 2025 года № П/СЭЛ-25/1612/1.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы и обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (погашению) в процессе производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.6. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- выручку (доход от обычных видов деятельности);
- прочие доходы.

К выручке (доход от обычных видов деятельности) относятся доходы от:

- торговой деятельности;
- работ (строительно-монтажные, настройке оборудования и т.д.);
- сервиса (ремонта и технического, сервисного обслуживания оборудования связи)

- оказания услуг по сдаче имущества в аренду и посреднической деятельности;
- финансовой деятельности;
- интеграторских услуг.

К прочим доходам относятся:

- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- доход/убыток от участия в уставных капиталах других организаций;
- прибыль от операций, связанных с выбытием финансовых активов;
- прибыль от переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка;
- прибыль от дисконтирования финансовых инструментов – с использованием метода эффективной ставки процента;
- положительные курсовые разницы;
- эффект (прибыль) от продажи основных средств, нематериальных активов и иного имущества;
- доходы от восстановления ранее признанного резерва под обесценение активов;
- доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
- доходы, связанные с возмещением причиненных Обществу убытков, суммы штрафов/пеней, причитающихся к получению;
- иные доходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

Доходы подлежат признанию, если одновременно выполняются два условия:

- приток экономических выгод является вероятным;
- сумма притока экономических выгод может быть надежно оценена.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Для каждого договорного обязательства, выполняемого в течение периода, Общество признает выручку в течение периода, оценивая степень полноты выполнения такого обязательства. Целью оценки степени выполнения является своевременное отражение результатов деятельности Общества.

Выручка по исполняемому в течение периода обязательству признается только тогда, когда имеется возможность обоснованно оценить степень выполнения возложенного на Общество обязательства.

В некоторых обстоятельствах (например, на ранних этапах выполнения договора) Общество может оказаться неспособным обоснованно оценить результат выполнения обязательств, но при этом оно вправе ожидать возмещения понесенных ею затрат. В таком случае до того момента, когда Общество сможет обоснованно оценить результат выполнения обязательств, выручка признается только в объеме понесенных затрат.

Оценка «по проценту завершения (степени выполнения работ)».

При оценке степени выполнения работ по договору Общество в зависимости от характера договора использует подход, который обеспечивает надежную оценку выполненной работы и включает в себя:

- отчеты о выполненной работе;
- расчетное количество услуг, предоставленных на дату отчетности, в процентах к общему объему услуг;
- пропорциональное соотношение затрат по договору, понесенных на дату составления отчета, к оценочной величине общих затрат по сделке.

Доходы по договорам с исполнением денежных обязательств в иностранной валюте признаются в бухгалтерском учете в оценке по официальному курсу валюты на фактическую дату проведения хозяйственной операции (если она определена), или на последнюю дату месяца оказания услуг, выполнения работ (если определен период оказания услуги, выполнения работ). При этом при определении курса по периодическим услугам, оказываемым непрерывно в течение отчетного периода (месяца), может использоваться среднеарифметический курс за отчетный период, в течение которого были осуществлены операции.

2.7. Учет расходов

Общество выделяет основные виды расходов по функции затрат:

- себестоимость продаж;
- административные расходы;
- коммерческие расходы;
- прочие операционные расходы;
- прочие расходы.

К себестоимости относятся прямые расходы, непосредственно связанные с процессами предоставления услуг, работ, продажи товара.

Себестоимость продаж включает в себя следующие виды расходов:

- себестоимость материалов, используемых в производстве или товаров для перепродажи;
- расходы на оплату труда производственного персонала;
- расходы на аренду производственных ресурсов;
- услуги субподрядчиков;
- амортизация производственного оборудования;
- прочие прямые расходы.

К коммерческим, административным и прочим операционным расходам относятся:

- расходы на рекламу и маркетинг;
- комиссионные расходы на услуги дилеров;
- комиссия за прием платежей;
- расходы, связанные с деятельностью офисов продаж (аренда, ремонт, коммунальные платежи и пр.);
- расходы на оплату труда административного и коммерческого персонала;
- расходы на техническое обслуживание и ремонт;
- расходы на коммунальные платежи (теплоэнергия, электроэнергия, водоснабжение);
- расходы на выставление счетов и обработку данных;
- расходы на аренду земли и помещений непромышленного характера;
- расходы на юридические и нотариальные услуги;
- расходы на охрану окружающей среды;
- расходы на консультационные услуги;
- прочие расходы на персонал (обучение, материальная помощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий и т.п.);
- расходы на страхование имущества;
- расходы на налоги;
- прочие расходы.

Расходы на производство, выполнение работ, оказание услуг группируются по элементам затрат.

К прочим расходам относятся:

- расходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- убыток от участия в уставных капиталах других организаций;
- убыток от операций, связанных с выбытием финансовых активов;
- убыток от переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка;
- убыток от дисконтирования финансовых инструментов – с использованием метода эффективной ставки процента;
- отрицательные курсовые разницы;
- эффект (убыток) от продажи основных средств, нематериальных активов и иного имущества;
- расходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
- расходы на создание резерва по сомнительным долгам и обесценению ТМЦ;
- расходы на возмещение причиненных убытков;
- иные расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

2.8. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В Обществе создаются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежемесячно);
- под снижение стоимости материальных ценностей (ежемесячно);

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников (в составе кредиторской задолженности);
- на выплату премий по результатам работы за расчетный период;
- резервы по судебным разбирательствам;
- налоговые резервы;
- прочие резервы, удовлетворяющие критериям признания.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность может признаваться нереальной для взыскания (до срока истечения исковой давности) на основании результатов собственного расследования при условии проведения регламентированных процедур, если затраты на взыскание дебиторской задолженности превышают возможные поступления экономических выгод.

Резерв под обесценение финансовых вложений в ценные бумаги, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, создается на конец квартала на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, в случае если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между чистой ценой продажи (ценой возможной реализации товаров за вычетом ожидаемых затрат на их продажу) и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше чистой цены продажи, а также в случаях, если произошло их физическое повреждение, полное или частичное моральное устаревание в процессе хранения, и относится на прочие операционные расходы.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:

- есть существующее обязательство (юридическое или обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события;
- представляется высоко вероятным, что исполнение обязательства потребует выбытия ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;
- сумма обязательства может быть надежно оценена.

Оценочное обязательство (резерв) признается в сумме, отражающей наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода, для урегулирования существующего обязательства.

2.9. Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

2.10. Отложенный налог на прибыль

Под отложенными налогами понимаются суммы налога на прибыль, подлежащие оплате, либо причитающиеся к возмещению в будущих периодах, и образовавшиеся в результате:

- временной разницы, возникающей между стоимостью актива или обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе Общества и его налогооблагаемой базой;
- возможности использования налоговых льгот текущего периода в будущих периодах (включая возможности уменьшения налогооблагаемой базы будущих периодов на сумму убытков, понесенных в отчетном (или предыдущем) периоде).

Отложенный налог не возникает вследствие существования постоянных разниц между данными бухгалтерского и налогового учета. Постоянные разницы влияют только на тот период, в котором они возникают, и не отражаются отдельно в финансовой отчетности – в учете производится запись по начислению текущего налога на прибыль, рассчитанного из налогооблагаемой прибыли, т.е. уже с учетом постоянных разниц.

Для определения суммы отложенных налоговых активов и обязательств используется балансовый метод, предполагающий сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой.

Сумма отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается путем применения к вычитаемым и налогооблагаемым временным разницам ставки налога на прибыль, которая:

- соответствует предполагаемому способу возмещения стоимости актива или погашения стоимости обязательства;
- как ожидается, будет действовать в период реализации актива или погашения обязательства, исходя из норм налогового законодательства на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются в балансе свернуто, за исключением случаев, когда предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.11. Аренда

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Общество признает активы в форме права пользования объектами аренды и соответствующие обязательства по аренде по всем договорам аренды, включая субаренду (за исключением прав, которыми обладает арендатор по лицензионным соглашениям в рамках сферы применения МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», предметом которых являются такие объекты, как кинофильмы, видеозаписи, пьесы, рукописи, патенты и авторские права), в соответствии с которыми у Общества возникает право за вознаграждение контролировать использование идентифицированных активов в течение установленного периода времени, за исключением краткосрочных договоров аренды (до 12 месяцев). Платежи по краткосрочным договорам аренды признаются в составе операционных расходов линейным методом в течение срока действия договора. При определении аренды Общество использует разрешенное практическое упрощение, позволяющее не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов аренды и учитывать их в качестве единого актива.

Первоначальная оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости арендных платежей с использованием ставки дисконтирования, размер которой для применения в целях учёта аренды доводится ответственным сотрудником Департамента экономики и инвестиций Обслуживающей компании. Переменные платежи, которые зависят от внешних факторов, признаются в качестве операционных расходов, когда понесены Обществом.

Оценка права пользования активом (ППА) производится по фактической стоимости.

Фактическая стоимость ППА включает:

- (а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде (ОПА);
- (б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- (в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- (г) обеспечительный платеж, если по условиям договора аренды он в полной сумме подлежит зачету в счет арендных платежей.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом на ожидаемый срок аренды активов. Срок аренды соответствует не подлежащему расторжению сроку арендного договора за исключением случаев, когда существует достаточная уверенность в продлении или расторжении договора. При оценке сроков аренды Общество анализирует все факты и обстоятельства, которые могут повлиять на экономическую целесообразность продления договоров аренды, в том числе сроки жизни связанных активов, статистику по расторжению договоров аренды площадок, цикличность смены технологий, рентабельность точек продаж, а также существенность расходов, связанных с расторжением договоров аренды. Если договором предусмотрена передача права собственности на базовый актив арендатору или есть ожидание того, что опцион на покупку будет исполнен, актив в форме права пользования амортизируется арендатором до конца срока полезного использования базового актива.

По краткосрочным договорам с условием последующей пролонгации или заключенным на неопределенный срок полезного использования (СПИ) ППА определяется следующим образом:

- Здания (офис, склад, помещения, часть здания – крыша) – 36 мес.
- Транспортные средства легковые – 48 мес.
- Другие виды основных средств (машины и оборудование, офисное оборудование) – 24 мес.

Общество не рассматривает договоры сервитута в качестве договоров аренды.

Активы в форме прав пользования тестируются на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

3. ИЗМЕНЕНИЕ КЛАССИФИКАЦИИ

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности Общество приняло решение отражать активы в форме прав пользования в строке основные средства и перенести их из строки прочие внеоборотные активы.

Указанную переклассификацию отразили путем пересчета сравнительных показателей в настоящей бухгалтерской отчетности

(тыс. руб.)

Бухгалтерский баланс	На 31 декабря 2024		Отклонение в следствии изменения классификац ии	Скорректированное значение
	Первоначальное значение			
Основные средства	-	441		441
Прочие внеоборотные активы	441	(441)		-

Бухгалтерский баланс	На 31 декабря 2023		Отклонение в следствии изменения классификац ии	Скорректированное значение
	Первоначальное значение			
Основные средства	-	56		56
Прочие внеоборотные активы	56	(56)		-

РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4. АКТИВ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования:

Наименование показателя	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Административные офисы, складские площади, гаражи	969	441	56
Производственные помещения			
Арендованные активы, нетто	969	441	56

Начисленная амортизация активов в форме права пользования за 2025 год составила 186 тыс. руб., за 2024 год 277 тыс. руб. Амортизация активов, признанных в рамках аренды, была включена в состав амортизации основных средств и нематериальных активов в прилагаемом отчете о финансовых результатах.

Процентные расходы по обязательствам по аренде за 2025 год составили 57 тыс. руб., за 2024 год 71 тыс. руб., отражены в составе статьи «Проценты к уплате по договорам аренды» в прилагаемом отчете о финансовых результатах.

В приведенной ниже таблице представлены суммы будущих платежей по:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2025 года	2024 года	2023 года
Договорные потоки денежных средств недисконтированные, в том числе:			
До одного года	390	308	51
От года до пяти лет	585	231	-
Свыше пяти лет	-	-	-
Итого потоки денежных средств (недисконтированные)	975	538	51
За вычетом эффекта дисконтирования	(133)	(62)	-
Обязательства по аренде, включенные в бухгалтерский баланс, в том числе:			
До одного года	321	257	51
От года до пяти лет	521	219	-
Свыше пяти лет	-	-	-
Итого обязательства по аренде	842	476	51
За вычетом краткосрочной части обязательств по аренде	(298)	(257)	(51)
Долгосрочные обязательства по аренде	521	219	-

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Расчеты с покупателями	860		
Расчеты с поставщиками	112		
Расчеты по налогам, взносам и сборам	150	181	-
Итого	1 122	181	

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Текущие счета в банках	24 533	2	-
Итого	24 533	2	-

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества 10 тыс. рублей

Структура участников на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	Процент владения		
	2025	2024	2023
СИТРОНИКС АО	-	100	100
СИТРОНИС АЙ ТИ АО	100	-	-
Итого	100	100	100

ООО «СИТРОНИКС ЭЛЕКТРО» входит в группу компаний АО «СИТРОНИКС». По состоянию на 31 декабря 2025 ПАО АФК «Система» контролирует более 99,89276% акций в уставном капитале АО «СИТРОНИКС».

Размер чистых активов Общества на 31 декабря 2025 года составляет 1 652 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года (852) тыс. руб., на 31 декабря 2023г. (407) тыс. руб.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	31 декабря (тыс. руб.)		
	2025 года	2024 года	2023 года
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками	6 509	210	138
Авансы полученные	14	-	-
Задолженность по налогам	2 510	-	-
Задолженность перед персоналом	-	4	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2	2	-
Задолженность по арендным платежам	1 255	841	471
Расчеты по агентским договорам	7 687	-	-
Расчеты по договору аренды оборудования	6 218	-	-
Прочая задолженность	1	9	9
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	24 196	1 066	618

РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ОФР):

9. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Выручка от реализации работ и услуг	20 913	-
Итого	20 913	-
	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Себестоимость работ и услуг	16 835	-
Итого	16 835	-

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Расходы по обычным видам деятельности		
Работы/услуги сторонних организаций	16 923	98
Затраты на оплату труда	101	95
Амортизация	186	277
Отчисления на социальные нужды	32	30
Прочие затраты	-	-
Итого	17 242	500

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Прочие доходы		
Прибыль при выбытии обязательства по договору аренды	59	-
Итого	59	-

12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Прочие расходы		
Расходы по оплате банковских услуг	561	26
Итого	561	26

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2025 и 2024 годы и показателем прибыли до налогообложения представлена следующим образом:

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Прибыль до налогообложения	3 341	(616)
Условный расход по налогу на прибыль	(835)	123
Постоянные налоговые расходы:		
прочие	(3)	(7)
Итого	(3)	(7)
Постоянные налоговые доходы:		
прочие	-	-
Итого	-	-

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением и погашением временных разниц, представлен следующим образом:

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по арендным обязательствам	117	97
по налоговым убыткам	(267)	108
Итого	(150)	205

(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	132	77
по процентным обязательствам	26	12
Итого	158	89
Отложенный доход / (расход) по налогу на прибыль	308	116
Налог на прибыль	(530)	–

Ставка по налогу на прибыль в 2025 и 2024 годах составляла 25 процентов и 20 процентов соответственно.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 до 25 процентов величина отложенных налоговых активов и обязательств пересчитана на дату, предшествующую дате начала применения измененной ставки налога на прибыль на основании ПБУ 18/02 и представлена следующим образом:

Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов и обязательств:		
по отложенным налоговым активам	80	
по отложенным налоговым обязательствам	(25)	
Итого	55	

14. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ ОБЩЕСТВА

По итогам 2025 года получена прибыль 2 503 тыс. руб., по итогам 2024 года получен убыток 445 тыс. руб.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «СИТРОНИКС ЭЛЕКТРО» являются участники Общества и иные контролирующие лица (см. раздел 7 «Уставный капитал»), компании группы АО «СИТРОНИКС», компании группы ПАО АФК «Система» и основной управленческий персонал Общества (см. раздел 16 «Органы управления и контроля»).

15.1. Операции со связанными сторонами

15.1.1. Процентный расход по договорам аренды

	2025 год	2024 год
СИТРОНИКС АО	57	71
Итого	57	71

15.1.2. Процентный расход по займам полученным

	2025 год	2024 год
СИТРОНИКС АО	62	19
Итого	62	19

15.1.3. Расчеты по краткосрочным кредитам и займам

	2025 год	2024 год
СИТРОНИКС АО	232	214
Итого	232	214

15.1.4. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС)

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
СИТРОНИКС АЙ ТИ АО	60	60

СИТРОНИКС АО	5 717	308
Итого	5 777	368

15.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

15.2.1. Кредиторская задолженность

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
СИТРОНИКС АО	7 419	554	185
СИТРОНИКС АЙ ТИ АО	569	497	425
МГТС ПАО	60		
Итого	8 048	1 051	610

Расчеты между связанными сторонами будут осуществлены в безналичной форме в сроки, дополнительно согласованные сторонами.

15.3. Денежные потоки со связанными сторонами

	2025 год	2024 год
Денежные потоки от текущих операций		
Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	-	-
На оплату процентов по долговым обязательствам	(81)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(81)	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Получение заемных средств	170	195
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(365)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(195)	195

16. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

В соответствии с Уставом Общества органами управления являются:
Общее собрание участников,
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия (Ревизор).

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31.12.2025 года условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2026 года добавлен участник Общества АО СИТРОНИКС и зарегистрировано увеличение уставного капитала.

Руководитель



Гурленов А.В.

26 февраля 2026 года