Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИТКОМ» за 2025 год

Основные сведения

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «СИТКОМ» (далее – организация) являются производство элементов электронной аппаратуры.

Дополнительные виды финансово-хозяйственной деятельности – торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации г. Москва.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2025 г.	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023 г.**
1	1	1

Юридический адрес: г. Москва, аллея Берёзовая, дом 14Б, строение 2, помещение 3/1

Бухгалтерская отчетность составлена согласно нормативным документам и законодательству о бухгалтерском учете Российской Федерации (Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ПБУ 4/2023), утв. приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. № 157н.). В состав бухгалтерской финансовой отчетности организации за 2025г. входит: бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31.12.2025г.; отчет о финансовых результатах за 2025г.; настоящая Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Основные принципы учетной политики и раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса.

Основные средства

Учет основных средств (далее – «ОС») ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным методом.

Наименование показателя	**На 31.12.2025 в тыс. руб.**	**На 31.12.2024 в тыс. руб.**	**На 31.12.2023 в тыс. руб.**
-			

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	**На 31.12.2025 в тыс. руб**	**На 31.12.2024 в тыс. руб**	**На 31.12.2023 в тыс. руб.**
-			

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2025 в тыс. руб	На 31.12.2024 в тыс. руб	На 31.12.2023 в тыс. руб.
-			
ИТОГО			

Отложенные налоговые активы

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом, постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Наименование показателя	На 31.12.2025 в тыс. руб	На 31.12.2024 в тыс. руб	На 31.12.2023 в тыс. руб.
-			

Дебиторская задолженность

1. По данной строке бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

№	Дебитор, наименование организации	Задолженность на 31.12.2025 в тыс. руб.
1	ООО «МДИКАМ-ЭК»	6 446
2	Федеральная Таможенная Служба	165
3	ПАО СБЕРБАНК	37
4	ООО АЛЬТА СОФТ	4
5	ООО МОСКВА КАРГО	2
6	Расчеты с бюджетом	5
	ИТОГО:	6 659

Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025 в тыс. руб.	На 31.12.2024 в тыс. руб.	На 31.12.2023 в тыс. руб.
1	Расчетный счет	213	128	0
	Итого	**213**	**128**	**0**

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 в тыс. руб.	На 31.12.2024 в тыс. руб.	На 31.12.2023 в тыс. руб.
1	Уставный капитал	15	15	15

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 баланса отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2025 в тыс. руб.	На 31.12.2024 в тыс. руб.	На 31.12.2023 в тыс. руб.
1	Нераспределенная прибыль	25	21	0

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утв. приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н. переоценка активов, требований и обязательств, выраженных в иностранной валюте,

производится на последнее число месяца независимо от того, будет ли результат учтен в целях налогообложения в текущем месяце (письмо Минфина России от 14.07.2022 № 03-03-06/3/67959).

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 8 069 тыс. руб.

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Раскрытие основных показателей отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год в тыс. руб.	За 2024 год в тыс. руб.
1	Реализация товаров	742	15 461
2	Вознаграждение агента	2	3
	Итого	**744**	**15 464**

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают курсовые разницы.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год в тыс. руб.	За 2024 год в тыс. руб.
1	Курсовые разницы	0	24
2	Продажа иностранной валюты	0	5 154

	Итого	**0**	**5 178**

В составе прочих расходов отражены расходы на услуги банков, курсовые разницы.

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год в тыс. руб.	За 2024 год в тыс. руб.
1	Расходы на услуги банков	24	115
2	Курсовые разницы	0	287
3	Продажа (покупка) иностранной валюты	0	5 166
	Итого	**24**	**5 568**

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2025 год в тыс.руб.	За 2024 год в тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	4	11

Прочие пояснения

Информация по сегментам

Выделение существенных отчетных сегментов не имеется.

Информация о связанных сторонах.

Состав совета директоров: отсутствует

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. В отчетном периоде генеральным директором является Сидельников Андрей Вадимович.

Применение ФСБУ и ПБУ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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 в 2025г. не участвовало в совместной деятельности, в связи с чем не требовалось применение положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), утв. приказом Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. № 105н..

Общество в 2025г. не занималось НИОКР в связи, с чем положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-

конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утв. приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н. не применялось.

События после отчетной даты, влияющие на бухгалтерскую отчетность 2025 года.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества не было.

Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства в отчетном периоде и в периоде после отчетной даты до даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует проводить реорганизацию в форме выделения из ее состава одного или нескольких лиц, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки; продажу отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, а также отказываться от продолжения части деятельности.

Генеральный директор_____Сидельников Андрей Вадимович

Дата: 13.03.2026 год