

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Ситимап».

Сокращенное наименование — ООО «Ситимап».

Юридический адрес — 199106, г. Санкт-Петербург, 24-я линия В.О., д.15/2, литер А, помещение 01Н, комната 109-а. Дата государственной регистрации — 08.11.2017.

Основной вид деятельности — разработка программного обеспечения. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 11 человек.

ООО «Ситимап» является субъектом малого предпринимательства.

ООО «Ситимап» зарегистрировано в реестре ИТ-компаний 27.12.2017 за № 8003.

Уставный капитал составляет 150 тыс. руб. Единственным участником является Крюков И.А. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества — А.Ю. Медведева. В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера обязанности главного бухгалтера выполняет генеральный директор — А.Ю. Медведева.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Ситимап» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Ситимап» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Ситимап» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Организация не имеет на балансе объектов недвижимости.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Организация получала доходы от следующих видов деятельности:

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Услуги по разработке программного обеспечения по договорам с заказчиками	35 031	45 363
Передача (продажа) лицензий на программы для ЭВМ сторонних разработчиков по сублицензионным договорам	11 492	-----
Итого	46 523	45 363

Расшифровка затрат:

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Заработная плата	33 779	27 832
Аренда	3 648	3 160
Прочие услуги сторонних организаций	3 485	3 867
Амортизация основных средств	480	194
Прочие расходы	230	384
Себестоимость лицензий на программы для ЭВМ, предназначенных для продажи	10 695	-----
Итого	52 317	35 437

Чистый убыток организации за отчетный период составил 9 351 тыс. руб., тогда как за 2024 год была получена прибыль в размере 9 887 тыс. руб.

Плачевные итоги 2025 года обусловлены несколькими факторами:

- трудности с получением оплаты от нашего постоянного зарубежного заказчика, что привело к сокращению объема сотрудничества с ним;
- развитие новых направлений деятельности и найм новых сотрудников;
- снижение курса Евро по отношению к средним показателям 2024 года.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>

Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по методу ФИФО.</p> <p>4. Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, списывается на счета затрат в момент их приобретения, минуся счет 10 «Материалы». К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам.</p>
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов
Расходы	Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме учитываются в месяце их возникновения в себестоимости проданных работ и услуг.

7. Информация о внеоборотных активах

Информация по основным группам объектов основных средств на начало и на конец отчетного периода (в части, первоначальной стоимости, начисленной амортизации, поступлении и выбытии, сданных и полученных в аренду) представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблицы 4.1, 4.3, 4.5).

8. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Информация по основным видам дебиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 7.1).

Информация по основным видам кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (таблица 8.1).

Генеральный директор _____ /Медведева А.Ю./

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 212	(1 673)	1 312	-	-	(480)	-	-	-	-	-	3 524	(2 153)
	За 2024 г.	1 812	(1 478)	400	-	-	(194)	-	-	-	-	-	2 212	(1 673)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	2 212	(1 673)	1 312	-	-	(480)	-	-	-	-	-	3 524	(2 153)
	За 2024 г.	1 812	(1 478)	400	-	-	(194)	-	-	-	-	-	2 212	(1 673)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 371	539	334
в том числе: Офисное оборудование	1 371	539	334
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 312	-	-	(1 312)	-	-
	За 2024 г.	-	-	400	-	-	(400)	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 808	-	124	-	(3 542)	-	-	-	390	-
	За 2024 г.	586	-	3 687	-	(465)	-	-	-	3 808	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	210	-	124	-	(23)	-	-	-	311	-
	За 2024 г.	356	-	172	-	(318)	-	-	-	210	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 443	-	-	-	(3 443)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 443	-	-	-	-	-	3 443	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	67	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	148	-	67	-	(148)	-	-	-	67	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	89	-	-	-	(10)	-	-	-	79	-
	За 2024 г.	82	-	6	-	-	-	-	-	89	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 808	-	124	-	(3 542)	-	-	X	390	-
	За 2024 г.	586	-	3 687	-	(465)	-	-	X	3 808	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 687	535	-	(429)	-	-	1 793
	За 2024 г.	1 599	352	-	(263)	-	-	1 687
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	549	-	-	(275)	-	-	275
	За 2024 г.	295	263	-	(9)	-	-	549
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	155	98	-	(155)	-	-	98
	За 2024 г.	231	-	-	(77)	-	-	155
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	132	316	-	-	-	-	448
	За 2024 г.	261	12	-	(141)	-	-	132
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	852	121	-	-	-	-	973
	За 2024 г.	774	77	-	-	-	-	852
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 687	535	-	(429)	-	X	1 793
	За 2024 г.	1 599	352	-	(263)	-	X	1 687

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-