

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

ООО "СИТИСКАЙ"

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "СИТИСКАЙ"

Юридический адрес: 123103, город Москва, ул. Паршина, дом 4, кабинет 212

ИНН: 7734398290

Основной государственный регистрационный номер: 1177746055266

Уставный капитал организации составляет 12 000 руб.

Состав участников (учредители):

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Павлова Надежда Александровна	12 000	100

Основными видами деятельности является: Аренда и лизинг воздушных судов и авиационного оборудования.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Филиалов и обособленных подразделений нет

Численность на 31.12.2025 г составляет 2 чел.

Организация не подлежит обязательному аудиту

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете» ООО "СИТИСКАЙ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	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.	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 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 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.
	2.7 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций

		(утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Раскрытие существенных показателей

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Сведения о дебиторах и кредиторах

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 13831 тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Название организации	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Авансы поставщикам	152	50
3	Прочая	13679	910

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 5497 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Название организации	на 31.12.2025	на 31.12.2024
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	85	71
3	Расчеты с бюджетом	125	220
4	Прочая	5287	0

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года у общества отсутствует задолженность по кредитам и займам.

Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

№ п/п	Вид деятельности	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
		Выручка , тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.
1	Аренда и лизинг воздушных судов и авиационного оборудования	2963	8559	14011	9963

Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов	за 2025 год	за 2024 год
Прочие внереализационные доходы	14580	0
Курсовые разницы	7221	0

Вид прочих расходов	за 2025 год	за 2024 год
Прочие внереализационные расходы	3043	241
Курсовые разницы	139	0

Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы

В отчетном году по результатам деятельности получена прибыль в размере 11 534 тыс.руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили 25 011 тыс. руб.

Сведения о вознаграждениях.

Дивиденды в отчетном году выплачивались в размере 5 000 тыс. руб.

Информация об операциях со связанными сторонами

Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Павлова Надежда Александровна
"25"марта 2026 г.