AUDITVELA
аудиторская фирма

Исх. АФ02 - 344/030

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью «Ситилайф»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ситилайф» (ОГРН 1026104139820), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Ситилайф» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в п. 3.32 «Информация о событиях после отчетной даты» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно участники Общества приняли решение о реорганизации путем присоединения к ООО «Шахтинская газотурбинная электростанция». На момент подписания бухгалтерской отчетности Общество находится в стадии реорганизации, о чем 16.01.2026г. была внесена запись в ЕГРЮЛ.

www.audit-vela.com
344082, г. Ростов-на-Дону,
ул. Береговая, 8, бизнес-центр «Риверсайд-Дон»
Тел. + 7 (863) 20-17-225
e-mail: office@audit-vela.com

Ответственность руководства и членов общего собрания участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены общего собрания участников несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами общего собрания участников аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Восканян Елена Федоровна
Генеральный директор
ООО аудиторская фирма «Аудит-Вела», руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение,
ОРНЗ 22006050816

Аудиторская организация:
ООО аудиторская фирма «Аудит-Вела»
ОГРН: 1056166013672
БЦ «Риверсайд-Дон», 3 этаж, офис 307, Береговая ул., 8, Ростов-на-Дону, Ростовская обл., 344082
ОРНЗ 12006040961

31 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "Ситилайф"	по ОКПО	33328483
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6167064299
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
344000, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Лермонтовская, д. 197/73, офис 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО аудиторская фирма "Аудит-Вела"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	6166052660
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1056166013672

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников ООО "Ситилайф"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

				Коды
			Форма по ОКУД	0710001
			Отчетная дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2025
Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "Ситилайф"		по ОКПО	33328483
Единица измерения	тыс. руб.		по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации		-	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
4	Основные средства	1150	1 562 935	1 360 692	1 342 885
4.1	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		105 242	105 242	105 242
4.1	Основные средства переданные в аренду		1 457 693	1 254 769	1 236 963
	Незавершенное строительство		-	680	680
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		-	-	-
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе: Инвестиционная недвижимость		-	-	-

5	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе: Паи и акции		-	-	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
5.1	Предоставленные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	220	1 356	1 982
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 563 155	1 362 048	1 344 867
	II. Оборотные активы Запасы	1210	-	-	-
	в том числе: Сырье и материалы		-	-	-
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		-	-	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28 406	-	-
	в том числе: НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		28 406	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7.1	Дебиторская задолженность	1230	1 484 056	1 672 429	1 643 922
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		87 716	26 860	61 435
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		16 951	267 802	201 487
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	1 509
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		17 827	16 252	424
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с пероналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 361 562	1 361 515	1 379 067
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-

	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 330	580	580
	в том числе: Депозитные счета		750	-	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	113	272	4 757
	в том числе: Касса		-	-	-
	Расчетные счета		113	272	157
	Валютные счета		-	-	-
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		-	-	4 600
	Переводы в пути		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	476	220	218
	в том числе: Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		476	220	218
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 514 381	1 673 501	1 649 477
	БАЛАНС	1600	3 077 536	3 035 549	2 994 344

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	469 700	469 700	469 700
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе: Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 234 632	2 204 225	2 094 755
	Итого по разделу III	1300	2 704 332	2 673 925	2 564 455
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	46 411
	в том числе: Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	-	46 411
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	276 309	255 784	206 905
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	276 309	255 784	253 316
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	46 411	46 411	118 376
	в том числе: Краткосрочные кредиты		-	-	118 376
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
8.1	Проценты по займам и кредитам		46 411	46 411	-
8.1	Кредиторская задолженность	1520	50 235	58 991	57 791
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		36 107	6 017	1 509
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	15 833	16 665
	Расчеты по налогам и сборам		12 587	21 275	2 598
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		1 275	11 260	27 946
	Сальдо по ЕНС		-	-	-

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		110	75	62
	Расчеты с персоналом по оплате труда		156	171	133
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	4 359	8 877
	Целевое финансирование		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	249	438	406
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	96 895	105 840	176 573
	БАЛАНС	1700	3 077 536	3 035 549	2 994 344

Генеральный директор — Гринева Ольга Владимировна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Ситилайф"	по ОКПО	33328483		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	641 426	641 426
	в том числе: Аренда		641 426	641 426
10	Себестоимость продаж	2120	(221 795)	(211 963)
	в том числе: Аренда		(221 795)	(211 963)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	419 631	429 463
10	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(24 034)	(24 190)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	395 597	405 273
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	493	526
	в том числе: Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		493	526
	Проценты к уплате	2330	-	(6 893)
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		-	(6 893)
	Проценты к уплате		-	-
	Прочие доходы	2340	4 449	6 849
	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
	Прочие расходы	2350	(272 817)	(174 418)
	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		(11 428)	(49 622)
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(260 673)	(123 437)
	Курсовые разницы		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	127 722	231 337
	Налог на прибыль организаций	2410	(97 315)	(70 982)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(75 654)	(72 362)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(21 661)	1 380
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-

	в том числе: Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30 407	109 470

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе: Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	30 407	109 470
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор — Гринева Ольга Владимировна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	33328483		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Ситилайф"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	469 700	-	-	-	-	2 094 755	2 564 455
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	469 700	-	-	-	-	2 094 755	2 564 455

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	109 470	109 470
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	469 700	-	-	-	-	2 204 225	2 673 925
	На 31 декабря 2024 г.	3200	469 700	-	-	-	-	2 204 225	2 673 925
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	469 700	-	-	-	-	2 204 225	2 673 925

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	30 407	30 407
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	469 700	-	-	-	-	2 234 632	2 704 332

Генеральный директор _____ Гринева Ольга Владимировна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Ситилайф"	по ОКПО	33328483		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	238 713	540 651
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	238 268	454 702
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	445	85 949
	Платежи - всего	4120	(238 122)	(426 760)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(25 305)	(120 703)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 978)	(3 888)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	(6 893)
	налога на прибыль организаций	4124	(85 957)	(68 331)
	прочие платежи	4129	(122 882)	(226 945)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	591	113 891

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(750)	(118 376)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(118 376)
	прочие платежи	4329	(750)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(750)	(118 376)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(159)	(4 485)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	272	4 757
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	113	272
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор — (наименование должности)

О. Гринева — (подпись)

Гринева Ольга Владимировна — (расшифровка подписи)

17 февраля 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Ситилайф" ОГРН 1026104139920 ИНН 7813442429 "Ситилайф"

1/7

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 349 987	(1 989 975)	1 852 725	(1 430 901)	855 726	(1 074 627)	-	-	-	-	-	3 771 811	(2 208 876)
	За 2024 г.	3 121 096	(1 778 891)	228 891	-	-	(211 084)	-	-	-	-	-	3 349 987	(1 989 975)
в том числе: Здания	За 2025 г.	506 875	(217 622)	6 434	-	-	(16 720)	-	-	-	-	-	513 309	(234 342)
	За 2024 г.	496 841	(201 604)	10 034	-	-	(16 018)	-	-	-	-	-	506 875	(217 622)
Сооружения	За 2025 г.	146 859	(76 497)	14 364	(7 908)	2 894	(9 938)	-	-	-	-	-	153 315	(83 541)
	За 2024 г.	143 349	(67 002)	3 510	-	-	(9 495)	-	-	-	-	-	146 859	(76 497)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 590 967	(1 695 856)	1 831 927	(1 422 993)	852 832	(1 047 969)	-	-	-	-	-	2 999 901	(1 890 994)
	За 2024 г.	2 375 619	(1 510 284)	215 347	-	-	(185 572)	-	-	-	-	-	2 590 967	(1 695 856)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	105 287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 287	-
	За 2024 г.	105 287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 287	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	1 457 648	1 254 725	1 236 918
в том числе: Здания	278 967	289 253	295 237
Сооружения	69 774	70 361	76 346
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 108 908	895 111	865 335
Неамортизируемые основные средства - всего	105 287	105 287	105 287
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	105 287	105 287	105 287

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	3 666 570	3244745	3015854

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.	-	-	94 878	-	(94 878)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	94 878	-	(94 878)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	680	-	334 855	-	(335 535)	-	-	-
	За 2024 г.	680	-	228 891	-	(228 891)	-	680	-
в том числе: Капремонт газотурбинного двигателя типа ДЖ-59Л3, зав.№Д2Ж157033	За 2025 г.	-	-	54 948	-	(54 948)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капремонт ПТК Автонит - 33, 34	За 2025 г.	-	-	2 664	-	(2 664)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 248	-	(3 248)	-	-	-
Капремонт Турбогенератор Т-16-2УЗ/10,5кВ/с КОСУР-220 ЗАВ №11298 СТ № 3 (ТГ-3)	За 2025 г.	-	-	17 323	-	(17 323)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капремонт Здания склада сыпучих материалов	За 2025 г.	-	-	6 434	-	(6 434)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капремонт Дороги внутри территории станции 6125 кв.м.	За 2025 г.	-	-	3 158	-	(3 158)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капремонт Сооружение "Циркуляционные водоводы - В4, В5"	За 2025 г.	-	-	11 206	-	(11 206)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт Газотурб.двигателя ДЖ 59-Л3 зав.№ Д2Ж152005	За 2025 г.	-	-	99 456	-	(99 456)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капремонт Компрессорная центробежная установка природного газа (типа ЗГЦ2-123/4-25УХЛ4)	За 2025 г.	-	-	139 666	-	(139 666)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мастерская водоподготовительного цеха	За 2025 г.	680	-	-	-	(680)	-	-	-
	За 2024 г.	680	-	-	-	-	-	680	-
Ограждение металлическое	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

(забор)	За 2024 г.	-	-	1 296	-	(1 296)	-	-	-	-

Капремонт Турбогенератор типа Т-32-2В3, зав № 0063/0001 - со вспом. оборуд. (ТГ-6)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25 066	-	(25 066)	-	-	-	-
Капремонт Энергомодуль №1 (Турбогенератор Т-20-2У3 зав. №76534 (ТГ 1)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	62 697	-	(62 697)	-	-	-	-
Капремонт Энергомодуль №2 (Турбогенератор Т-20-2У3 зав. №76501 (ТГ 2)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 787	-	(3 787)	-	-	-	-
Капремонт Турбина паровая типа Т-25/34-3,4/0,12, зав № 18402 - со вспомог. оборуд	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 194	-	(19 194)	-	-	-	-
Капремонт Силовой трансформатор ТРДН-40000/110/10/10 без ввода 10 кВ, ст № 2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	610	-	(610)	-	-	-	-
Капремонт Блок двигателя газотурб ГТД-15 02 с сист экол впрыска, зав № Д2Ж157034	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 078	-	(45 078)	-	-	-	-
Железобетонное ограждение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	923	-	(923)	-	-	-	-
Металлическое ограждение 43 м	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	493	-	(493)	-	-	-	-
Капремонт Ограждения территории	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	798	-	(798)	-	-	-	-
Капремонт Оборудования вентиляторной градирни	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 184	-	(3 184)	-	-	-	-
Капремонт Турбина паровая Т-12-3,6/012, зав № 17501, №1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	44 535	-	(44 535)	-	-	-	-
Капремонт Здания станционной душевой	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	981	-	(981)	-	-	-	-
Капремонт Шкаф АУВ ШЭ2607 019, № 1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	820	-	(820)	-	-	-	-
Капремонт Шкаф АУВ ШЭ2607 019, № 2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	820	-	(820)	-	-	-	-
Капремонт Шкаф защиты шин 110кВт ШЭ2607 061, № 1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	668	-	(668)	-	-	-	-
Капремонт Трансформатор ТДТН-40000/110/35/10У1, № 1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 820	-	(2 820)	-	-	-	-
Капремонт Трансформатор ТДТН-40000/110/35/10У1, № 2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 820	-	(2 820)	-	-	-	-
Капремонт здания "Отделения паровой турбины №1"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 275	-	(6 275)	-	-	-	-

Капремонт Здания мастерской электроцеха	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 777	-	(2 777)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	580	-	-	-	-	-	-	-	-	580
	За 2024 г.	580	-	-	-	-	-	-	-	-	580
Итого	За 2025 г.	580	-	-	-	-	-	-	-	-	580
	За 2024 г.	580	-	-	-	-	-	-	-	-	580

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	221 797	(221 797)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	212 419	(212 419)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	455	(455)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	221 797	(221 797)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	211 963	(211 963)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 966 526	(294 097)	90 994	-	(278 652)	-	(354 240)	-	1 778 868	(294 812)
	За 2024 г.	1 938 706	(294 784)	84 190	-	(74 741)	-	(1742)	-	1 966 526	(294 097)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	267 802	-	917	-	(251 768)	-	0	-	16 951	-
	За 2024 г.	201 487	-	68 163	-	(1 849)	-	0	-	267 802	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 915	(1 055)	88 456	-	(26 884)	-	(354 240)	-	89 486	(1 770)
	За 2024 г.	63 177	(1 742)	151	-	(35 413)	-	(1 742)	-	27 915	(1 055)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 654 558	(293 042)	45	-	0	-	0	-	1 654 603	(293 042)
	За 2024 г.	1 674 042	(293 042)	15876	-	(34 479)	-	0	-	1 670 809	(293 042)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16 251	-	1 576	-	0	-	0	-	17 827	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 966 526	(294 097)	90 994	-	(278 652)	-	(354 240)	X	1 778 868	(294 812)	
	За 2024 г.	1 938 706	(294 784)	84 190	-	(74 741)	-	(1 742)	X	1 966 526	(294 097)	

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	294 812	(294 812)	294 097	(294 097)	294 784	(294 784)
в том числе:						
Прочая	294 812	(294 812)	294 097	(294 097)	294 784	(294 784)

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.	46 411	-	-	-	-	(46 411)	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46411	-	-	-	-	(46 411)	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	101 043	36 183	-	(40 580)	-	-	96 646
	За 2024 г.	167 289	23 460	6893	(143 010)	-	(46 411)	101 043
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 017	36 107	-	(6 017)	-	-	36 107
	За 2024 г.	1 508	4 625	-	(116)	-	-	6 017
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 833	-	-	(15 833)	-	-	-
	За 2024 г.	16 665	-	-	(832)	-	-	15 833
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	118376	-	6893	(125 269)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	46 411	-	-	-	-	-	46 411
	За 2024 г.	46 411	-	-	-	-	-	46 411
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21 275	40	-	(8 730)	-	-	12 586
	За 2024 г.	2 600	18 784	-	(108)	-	-	21 275
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 260	-	-	(9 984)	-	-	1 276
	За 2024 г.	27 945	-	-	(16 686)	-	-	11 260
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	75	35	-	-	-	-	110
	За 2024 г.	63	12	-	-	-	-	75
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	171	-	-	(15)	-	-	156
	За 2024 г.	133	38	-	-	-	-	171
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	4 359	-	-	(4 359)	-	-	-
	За 2024 г.	8 877	-	-	(4 518)	-	-	4 359
Итого	За 2025 г.	105 402	36 182	-	(44 938)	-	X	96 646
	За 2024 г.	222 578	23 459	6893	(193 939)	(46 411)	X	105 402

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.	438	412	511	90	249
	За 2024 г.	407	492	461	-	438
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	438	412	511	90	249
	За 2024 г.	407	492	461	-	438

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 128	486	1 326 637
в том числе: РОССЕЛЬХОЗБАНК	2 073	431	1 326 581
Ф-Бюро	55	55	55

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	161
Затраты на оплату труда	4 461	4 537
Отчисления на социальные нужды	1 178	903
Амортизация	221 795	211 084
Прочие затраты	18 395	19 468
Итого по элементам	245 829	236 153
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	245 829	236 153

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
ООО «Ситилайф» О.В.Гринева

17.02.2026г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (текстовая часть) ООО «Ситилайф» за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации 4
1.1. Информация об Организации и данные государственной регистрации Организации 4
1.2 Уставный капитал Организации составляет: 469 700 000 руб. 5
1.3. Филиалы и обособленные подразделения 5
1.4. Основные виды деятельности Организации в 2025 году 5
1.5. Средняя численность за 2025 год составила 5 человек. 5
1.6. Дочерние и зависимые Организации 5
1.7. Органы управления 5
1.8. Бухгалтерский учет в Организации 5
2.Учетная политика и её изменения 5
2.1. Основа составления Учетной политики 6
2.2 Изменения учетной политики на 2025 год (п. 16 ПБУ 1/2008) 6
Переход в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Организацией определены качественные и количественные критерии существенности. 6
Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе/ Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Применение качественного критерия существенности означает, что независимо от суммы показатель должен быть обособлен в отчетности, поскольку само его наличие или отсутствие позволяет делать пользователям определенные выводы в отношении состояния или намерений Организации. 6
2.3 Изменения учетной политики на 2026 год 6
С 2026 года Организация не применяет досрочно ФСБУ 9/2025 «Доходы». Основные изменения в учёте доходов которые планирует внести с 2027г. 6
2.5. Общие и иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности 21
3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности 22
3.1. Оценка структуры баланса 22
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР. 22
3.3. Основные средства 22
3.3.1 Информация об инвестиционной недвижимости 23
3.3.2 Аренда по ФСБУ 25 и перечень договоров аренды, по которым не применен ФСБУ 25/2018 23
3.4. Незавершенные капитальные вложения 23
3.5. Доходные вложения в материальные ценности 23
3.6. Финансовые вложения 23
3.7. Запасы 24
3.8. Дебиторская задолженность 24
3.9. Прочие оборотные активы 24
3.10. Кредиты и займы 25
3.11. Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность 25
3.12. Доходы будущих периодов 26
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 26
3.14. Прочие доходы и расходы 26
3.15. Капитал и резервы 27
3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли 29
3.18. Информация об оценочных обязательствах и оценочных значениях, и их изменении 29
3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и их изменении 30
3.20. Информация о связанных сторонах 31
3.21. Существенная информация о забалансовых счетах 34

3.22. Информация об участии в совместной деятельности 34
3.23. Государственная помощь 34
3.24. Информация по отчетным сегментам 34
3.25. Информация по прекращаемой деятельности (ФСБУ 4/2023) 34
3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом 35
3.27. Движение денежных средств 35
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках (п. 15 ПБУ 22/2010) 36
3.29. Чрезвычайные факты 36
3.31. Допущение непрерывности деятельности 37
3.32. Информация о событиях после отчетной даты 37
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации 37
3.34. Информация об экологической деятельности 41

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, ФСБУ для реальной оценки финансового положения ООО «Ситилайф» (далее – Организация), финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является достоверной и полной, дает достоверное и полное представление о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Фактов существенных отступлений о установленных правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, которые могут повлиять на оценку финансового состояния Организации, финансовых результатов и изменений в них не имеется.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности.

Числовые показатели в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выражены в тысячах российский рублей.

1. Общие сведения об организации

1.1. Информация об Организации и данные государственной регистрации Организации

Полное наименование Организации	Общество с ограниченной ответственностью «Ситилайф»
Сокращенное наименование Организации	ООО «Ситилайф»
ОКОГУ	4210011
Форма собственности	Совместная частная и иностранная
ИНН / КПП	6167064299/616301001
ОГРН	1026104139820
Дата государственной регистрации	06.08.2002г.
Юридический адрес Организации	344000, г. Ростов-на-Дону, ул. Лермонтовская 197/73 офис 2
Фактический адрес Организации	344000, г. Ростов-на-Дону, ул. Лермонтовская 197/73 офис 2
Лицензии, допуски:	нет
Свидетельство о присвоении ОГРН	серия 61 № 002660059
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе	Серия 61 № 002660059 06.08.2002г.

Свидетельство о постановке на учет в Пенсионном фонде РФ	Регистрационный номер: 071-057-035229 Наименование территориального органа: УПФР в Кировском районе г. Ростова-на-Дону
Свидетельство о постановке на учет в Фонде социального страхования	Регистрационный номер в ФСС: 6107004607 Наименование территориального органа: Филиал № 3 Государственного Регионального Фонда Социального Страхования России

1.2 Уставный капитал Организации составляет: 469 700 000 руб.
На момент составления бухгалтерской отчетности участником (участниками) Организации являетсяются:

Участник (ЮЛ и ФЛ)	**Распределение долей**	
	в процентах	**в денежном эквиваленте**
Кузин Константин Витальевич	(50%)	234 850 000 руб.
ООО «ВОТЕРФОЛЛ ПРО»	(50%)	234 850 000 руб.

1.3. Филиалы и обособленные подразделения
Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

1.4. Основные виды деятельности Организации в 2025 году

Основной вид деятельности (ОКВЭД)	**Сумма за 2025 год, тыс. руб.**	**Доля в выручке за 2024 год, %**
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом	641 426	100

1.5. Средняя численность за 2025 год составила 5 человек.

1.6. Дочерние и зависимые Организации
По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7. Органы управления
В 2025 г. единоличным исполнительным органом Организации являлся генеральный директор. В соответствие с приказом № 4 от 12.06.2020г., с 12.06.2020г. вступила в должность генерального директора Гринева Ольга Владимировна сроком на 3 года. В соответствие с приказом № 6 от 08.06.2023г., с 12.06.2023г. продлены полномочия в должности генерального директора Гриневой Ольге Владимировне на 3 года.

Ответственным за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченным подписывать отчетность в 2025 году является генеральный директор.

1.8. Бухгалтерский учет в Организации
Бухгалтерский учет в Организации велся под руководством главного бухгалтера с применением программного обеспечения 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1786).
Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации - в рублях. Документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности, ведение регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется на русском языке.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления Учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также Приказом № 16 «Об учетной политике ООО «Ситилайф» на 2022 год., Приказом № 21 « О дополнении учетной политике на 2024 год.
Для ведения бухгалтерского учета Организация сформировало учетную политику, предполагающую имущественную обособленность и непрерывность деятельности организации.
Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.
Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.
Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») определен в размере 5% от их значения для отдельных статей.

2.2 Изменения учетной политики на 2025 год (п. 16 ПБУ 1/2008)

Переход в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Организацией определены качественные и количественные критерии существенности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе/ Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Применение качественного критерия существенности означает, что независимо от суммы показатель должен быть обособлен в отчетности, поскольку само его наличие или отсутствие позволяет делать пользователям определенные выводы в отношении состояния или намерений Организации.

2.3 Изменения учетной политики на 2026 год

С 2026 года Организация не применяет досрочно ФСБУ 9/2025 «Доходы». Основные изменения в учёте доходов которые планирует внести с 2027г.
Классификация доходов. Вместо прежнего деления на «доходы от обычных видов деятельности» и «прочие доходы» вводится новая структура:

- Доходы, включаемые в чистую прибыль (убыток): выручка и доходы, отличные от выручки.
- Доходы, не включаемые в чистую прибыль (убыток): их учёт регулируется другими ФСБУ (например, доходы от переоценки основных средств - через добавочный капитал по ФСБУ 6/2020).

Условия признания выручки. Выручка признаётся при одновременном выполнении пяти условий:

- Есть право на получение выручки, вытекающее из договора с коммерческим содержанием.

- К контрагенту перешёл контроль над продукцией (возможность определять способ использования продукции, получать от неё экономические выгоды, ограничивать права других лиц).
- Есть уверенность, что Организация получит оплату.
- Можно определить сумму выручки.
- Можно определить связанные с договором расходы.

Момент признания выручки. Для долгосрочных договоров (исполнение более 12 месяцев) допускается признание выручки по мере готовности, если выполняется одно из условий:

- Контрагент одновременно получает и потребляет выгоды.
- Создаётся или улучшается актив, который Организация контролирует в процессе оказания (выполнения) услуг.
- Компания создаёт актив под конкретный договор и имеет право на оплату выполненной части.

Если ни одно из условий не выполняется, выручку признают единовременно в момент передачи контроля.

Оценка выручки, величина выручки определяется с учётом всех скидок, независимо от формы их предоставления. Также учитываются уступки, вычеты, премии, льготы, предоставленные Организации контрагентам.

При оплате неденежными средствами выручка будет оцениваться следующими способами:

- по справедливой стоимости получаемого актива или продукции, контроль над которой переходит к контрагенту;
- исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет величину выручки при исполнении аналогичной обязанности.
-

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные вышеперечисленные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Финансовые вложения, по которым присутствует информация об их выбытии в течение 12 месяцев после отчетной даты, подлежат классификации в составе краткосрочных финансовых вложений.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств приодет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переквалификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете активов и обязательств, стоимость которых выраженная в иностранной валюте, применяется ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006г. №154.
Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операций в иностранной валюте. При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банка и в кассе, ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражённые в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.
Курсы валют на отчетную дату:

Валюта	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
1 доллар США	78,2267	101, 6797	70,3375
1 евро	92,0938	106,1028	75,6553

Организация не ведет деятельность за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения Организацией деятельности за пределами РФ не установлен.
Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.
Активы и обязательства в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2025г., а также операции с активами и обязательствами в иностранной валюте в 2025 году отсутствовали.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств.
В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.
Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете 012 «Малоценные основные средства в эксплуатации» из рабочего плана счетов.
Для квалификации основных средств в качестве малоценных существенной признается информация, которая превышает **5%** от показателя соответствующей строки бухгалтерского, баланса за период, предшествующий отчетному.
Объекты основных средств (далее-ОС) по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Переоценка объектов основных средств не производится.
Амортизация по объектам ОС начисляется (п. 32 ФСБУ 6/2020) - ежемесячно.
Начисление амортизации по объекту ОС начинается (п. 33 ФСБУ 6/2020) - с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.
Начисление амортизации по объекту ОС прекращается (п. 33 ФСБУ 6/2020) - с момента списания объекта ОС с бухгалтерского учета.
Амортизация по объектам ОС, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется (п. 35 ФСБУ 6/2020) - линейным способом.

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается (п. 8 ФСБУ 6/2020) как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации, срок полезного использования определяется в месяцах.
При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020, информационное сообщение Минфина России от 03.11.2(120 N ИС- учет-29): 1. срок полезного использования; 2. ликвидационную стоимость; 3. способ начисления амортизации.
Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.
В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.
Способ оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные основные средства.
Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности: Движимое и недвижимое имущество Шахтинского газотурбинного энергетического комплекса.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Организация признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, аренде если такая ставка может быть определена, а при ее отсутствии с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Организация могла бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные обязательства, необходимые для пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Нематериальные активы

Согласно пункту 4 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» к нематериальным активам относятся активы, единовременно отвечающие следующим условиям:
- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования Организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых Организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации

при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Если актив удовлетворяет критериям перечисленным выше, относится к объектам НМА если его стоимость свыше 100 тыс.руб.

Организация не признает в качестве нематериальных активов объекты, в отношении которых при их принятии к учету (в момент квалификации) принято решение об отчуждении в пользу других лиц предполагается К НМА относятся:

– результаты интеллектуальной деятельности;
– средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий;
– разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Не относятся к НМА:

– финансовые вложения;
– результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
– права пользования активом, возникающие из договора аренды;
– долгосрочные активы к продаже;
– поисковые активы;
– средства индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации;
– интеллектуальные и деловые качества персонала организации, его квалификацию и способность к труду;
– информацию о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах организации, созданную собственными силами организации;
– материальные носители (вещи), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, в случае когда Организацией принято решение об учете этих материальных носителей (вещей) отдельно от объекта нематериальных активов.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения.

Устанавливаются следующие группы НМА:
- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии;
- рецепты.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

В качестве инвентарного объекта нематериальных активов может признаваться также сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (например, кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

Для учета первоначальной стоимости НМА применяется счет 04 «Нематериальные активы», для учета начисленной амортизации применяется счет 05 «Амортизация нематериальных активов».

Аналитический учет ведется в разрезе инвентарных объектов НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.
Первоначальная стоимость НМА, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению.
Переоценка стоимости НМА не проводится.
При принятии НМА к бухгалтерского учету Организация определяет срок его полезного использования.
Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Организация предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды.
Срок полезного использования НМА экспертной комиссией и утверждаются исполнительным органом Организации (или специально уполномоченным им лицом) при принятии объекта к учету исходя из следующих положений:
- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов Организации.
Срок полезного использования НМА не может превышать срок деятельности Организации
Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Финансовые вложения
Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором финансовые активы были приняты к бухгалтерскому учету.
Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежеквартально
Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.
Оценка финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) производится статистическим способом.
Квалификация финансовых вложений проихводится по назначению, сроку, связи с уставным капиталом.

Учет расходов по кредитам и займам
Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» «ПБУ 15/2008».

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).
Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения действующего договора займа.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором данные расходы были произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива. Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором указанные расходы были произведены. Проценты, подлежащие уплате, отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Незавершенное строительство
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».
Инвестиционный актив – это инвестиционная недвижимость, подготовка которой к использованию требует длительного времени и существенных расходов на ее приобретение, сооружение, создание и строительство, оценивается по справедливой стоимости и которая в последствии будет принята к бухгалтерскому учету в качестве основных средств или других внеоборотных активов. Признанное инвестиционными активами имущество используется для прироста стоимости капитала.

Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

- *Признание запасов в бухгалтерском учете*

Запасы, приобретенные у других лиц, признаются в бухгалтерском учете в момент перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода.
Переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением Организацией права собственности на соответствующее имущество или с фактическим получением этого имущества:
- при приобретении запасов на внутреннем рынке - дата перехода права собственности от продавца к покупателю определяется в соответствии с условиями договора купли-продажи. Если в договоре купли-продажи момент перехода права собственности не определен, то он определяется в соответствии с нормами ГК РФ. В случае если риски и выгоды в соответствии с условием договора переходят раньше, чем право собственности, то запасы признаются в момент перехода рисков и выгод;
- при приобретении импортных запасов - дата перехода основных экономических рисков и выгод с продавца на покупателя в соответствии с условиями контракта (если договором не установлено иное) на условиях поставки ИНКОТЕРМС-2010 (если контрактом не установлено иное).

- *Единица учета запасов*

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

- Аналитический учет запасов

Аналитический учет запасов ведется в разрезе:

- номенклатурных номеров (единиц учета запасов);
- мест нахождения;
- материально ответственных лиц;
- иных аналитических группировок.

Запасы, переданные в переработку, на ответственное хранение дополнительно группируются также по контрагентам и договорам.

- *Оценка запасов-общий подход*

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

- *Отражение поступления запасов на счетах бухгалтерского учета*

Учет заготовления и приобретения материалов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

- *Оценка запасов при приобретении (создании)*
-

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов.

Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате Организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования) (далее транспортно-заготовительные расходы);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Стоимость запасов, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рублях по курсу Центрального банка РФ, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации, или иному курсу, установленному соглашением сторон, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету.

Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения материальных ценностей других лиц, находящихся у Организации.

Запасы, не принадлежащие Организации, отражаются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной в договоре и/или указанной в передаточных актах или в оценке, согласованной с его собственником.

- *Оценка незавершенного производства и готовой продукции*

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты

Порядок формирования фактической себестоимости незавершенного производства.

- *Оценка запасов, внесенных в счет вклада в уставный капитал*

При получении запасов в качестве вклада в уставный капитал к фактической себестоимости запасов приравнивается увеличение капитала организации вследствие размещения акций (продажи долей).

Фактическая себестоимость запасов, внесенных в счет вклада в уставный капитал Организации, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации.

В этом случае для определения рыночной стоимости таких запасов привлекается независимый оценщик.

- *Оценка запасов, полученных безвозмездно*

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые Организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

- *Оценка запасов, остающихся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов*

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, считается наименьшая из следующих величин:
- стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением

их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.
Если материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, отличаются от запасов Организации, не могут использоваться в качестве таковых в его обычной деятельности и подлежат продаже, такие ценности учитываются в составе долгосрочных активов для продажи обособленно от других активов.
Такие материальные ценности оцениваются по предполагаемой стоимости их продажи, уменьшенной на сумму предполагаемых затрат, необходимых для демонтажа и разборки основного средства с целью извлечения (получения) ценностей из ликвидируемого объекта, доведения их до готовности к продаже и осуществления продажи (чистая стоимость продаж), но не выше остаточной стоимости ликвидируемого основного средства. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

- *Оценка запасов, полученных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами*

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.
При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов.
При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

- *Оценка запасов, поступающих по неотфактурованным поставкам*

Неотфактурованными поставками считаются запасы, поступившие в Организацию, на которые отсутствуют документы поставщика (счет, платежное требование, платежное требование - поручение или другие документы, принятые для расчетов с поставщиком).
Не признаются неотфактурованными поставками:
- поставки, по которым отсутствуют счета-фактуры,
- поступившие, но не оплаченные запасы, на которые имеются расчетные документы.
Если расчетные документы на неотфактурованные поставки получены в том же месяце, либо в следующем месяце до составления в бухгалтерских службах соответствующих регистров по приходу запасов, они учитываются в общеустановленном порядке.
Запасы, поступившие без расчетных документов, принимаются к бухгалтерскому учету по учетным ценам и отражаются на счетах учета запасов (в зависимости от их назначения) учитываются обособлено
В случаях, если Организация использует в качестве учетных цен фактическую себестоимость запасов, то указанные запасы приходуются:
- по ценам, указанным в договоре поставки или спецификации к договору
- по запасам в предыдущих отчетных периодах, если на момент поступления ценностей в договоре с поставщиком цены не определены,
- по фактической себестоимости аналогичных запасов, если поступившие запасы ранее не закупались.
Запасы, поступившие в рамках неотфактурованных поставок, в отношении которых имеется неуверенность в принадлежности их Организации (не определен поставщик, содержание поставки и т.п.) до момента их идентификации принимаются к учету в качестве запасов. Такие запасы хранятся на складах обособленно и до выяснения результатов приемки не

могут расходоваться. Организация обеспечивает надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения таких запасов.

- *Оценка запасов, находящихся в пути*

Под запасами, находящимися в пути, понимаются запасы, которые еще не поступили в Организацию, но по которым к Организации перешли экономические риски и выгоды, связанные с использованием запасов для извлечения дохода.
Запасы, принадлежащие Организации, но находящиеся в пути, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.
Такие запасы, приходуются на отдельном субсчете/аналитическом счете счета 10 «Материалы» по стоимости, указанной в договоре, в корреспонденции со счетом расчетов с поставщиками без оприходования этих ценностей на склад.

- *Оценка товаров при их приобретении за плату*

Оценка товаров осуществляется по стоимости приобретения с учетом затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимых до момента их передачи в продажу (без использования счета 42 «Торговая наценка»).

- *Отражение поступления товаров на счетах бухгалтерского учета*

В бухгалтерском учете Организации поступление товаров отражается по фактической себестоимости их приобретения на счете 41 «Товары» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» или 44 «Расходы на продажу».

- *Оценка товаров отгруженных*

Товары отгруженные оцениваются по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном настоящими УП.

- *Признание расходов по товарам отгруженным*

Стоимость реализованных товаров отгруженных списывается в состав расходов по обычной деятельности в дебет счета 90 «Продажи» в момент перехода к покупателю основных экономических рисков и выгод, связанных с продукцией, одновременно с признанием выручки от их продажи.

- *Транспортно-заготовительные расходы. Состав ТЗР, организация учета и порядок списания транспортно - заготовительных расходов*

Транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР) – затраты Организации, непосредственно связанные с процессом заготовления, доставки запасов до места их использования и приведение в состояние, необходимое для их использования.
В состав ТЗР включаются:
- расходы по погрузке запасов в транспортные средства и их транспортировке, подлежащие оплате покупателем сверх цены этих материалов согласно договору,
- наценки (надбавки), комиссионные вознаграждения (стоимость услуг), уплачиваемые снабженческим, внешнеэкономическим и иным посредническим организациям, расходы на информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением сырья и материалов,
- таможенные пошлины и сборы, расходы на таможенное оформление (таможенную очистку, декларирование грузов и т.п.), расходы на сертификацию, оформление паспорта импортной сделки и иные платежи, связанные с импортом материальных ценностей,

- плата за хранение запасов в местах приобретения, на железнодорожных станциях, портах, пристанях, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- расходы на командировки по непосредственному заготовлению запасов,
- расходы по таре и упаковке,
- расходы по дополнительным сборам, услугам (пользование вагонов, уборка вагонов, т.п.) транспортных организаций,
- расходы по плате за провоз тяжеловесных грузов при проезде по автомобильным дорогам общего пользования,
- расходы по страхованию,
- расходы по переработке, обработке, доработке и улучшению технических характеристик, приобретенных запасов, не связанные с производственным процессом,
- аналогичные расходы.

Не относятся к ТЗР:
- не возмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением запасов;
- оплата услуг по доставке запасов, включенных поставщиком в их стоимость;
- затраты по хранению и внутреннему перемещению запасов между складами Организации, возникающие после оприходования запасов.

Затраты на перемещение запасов и оборудования со склада на склад внутри Организации включаются в состав текущих расходов.

Для учета ТЗР в Организации используются субсчета к счету 10 «Материалы».
В целях правильного отнесения транспортно-заготовительных расходов на себестоимость отдельных видов продукции они учитываются по соответствующим видам запасов.
Транспортно-заготовительные расходы (отклонения в стоимости запасов), относящиеся к запасам, отпущенным в производство, на нужды управления и на иные цели , подлежат списанию в текущем месяце по проценту транспортно-заготовительных расходов текущего месяца на те же бухгалтерские счета, на которых отражен расход запасов (на счета производства, расходов на обслуживание производства и управление, товаров отгруженных, реализации и др.).
Процент транспортно-заготовительных расходов для текущего месяца по данному виду или группе запасов определяется, исходя из отношения суммы остатков этих расходов на начало текущего месяца и текущих расходов за текущий месяц к сумме остатка запасов на начало текущего месяца и поступивших в текущем месяце запасов, умноженного на сто.
Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к остаткам запасов на складах и в кладовых, в балансе присоединяются к остаткам по аналитическим счетам запасов.

- *Оценка запасов при их выбытии*

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю, а также при списании запасов их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости методом средней скользящей оценки - путем определения фактической себестоимости товара в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость сырья и материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.
- по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Себестоимость запасов, которые не могут обычным образом заменять друг друга, а также запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни), рассчитывается в отношении каждой единицы учета запасов.
По каждой группе (виду) запасов в течение отчетного года применяется один способ оценки.
При списании запасов при возникновении обстоятельств, в связи с которыми Организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от продажи или использования запасов балансовая стоимость запасов признается расходом данного конкретного периода.

- *Оценка товаров при их выбытии*

Оценка товаров (за исключением квартир, автомобилей, земельных участков и других товаров, непрофильных для Организации) при реализации и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО)

- *Учет спецоснастки (специальной одежды)*

Порядок учета специальной оснастки (специальной одежды) определяется в соответствии с настоящей УП в зависимости от признания данных активов в качестве запасов или в качестве основных средств.
Организация обеспечивает надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения специальной оснастки (специальной одежды) в течение всего срока эксплуатации.

- *Учет аварийного резерва*

Аварийный резерв представляет собой особый запас материальных ценностей, состоящий из оборудования и запасов, предназначенных для обеспечения работ по предупреждению и ликвидации аварий (аварийных ситуаций) на производственных объектах.
Материальные ценности, входящие в состав аварийного резерва (за исключением объектов, признаваемых основными средствами в соответствии с настоящей УП) подлежат учету Организациям в составе запасов.

- *Учет инвентаря и хозяйственных принадлежностей*

В качестве объектов инвентаря и хозяйственных принадлежностей Организации учитываются: инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности, а также другие средства труда, которые включаются в состав средств в обороте, вне зависимости от стоимости.
В целях обеспечения сохранности активов, учитываемых на счете 10 субсчет “Инвентарь и хозяйственные принадлежности” и списанных в производство организуется забалансовый учет на забалансовом счете “Инвентарь и хозяйственные принадлежности”. Списание указанных активов с забалансового учета оформляется Актом на списание инвентаря и хозяйственных принадлежностей.

- *Оценка запасов после признания*

Запасы Организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продаже запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

- *Учет автомобильных шин*

Автомобильные шины (покрышка, камера и ободная лента), находящиеся при транспортном средстве и включенные в первоначальную стоимость транспортного средства, учитываются в составе основных средств. Приобретенные автомобильные шины учитываются на субсчете «Запасные части» счета 10 «Материалы».
Для определения основания передачи автомобильных шин в эксплуатацию необходимо установить, с какой целью они будут использованы. Шины могут быть переданы:
для замены изношенных или пришедших в негодность по другим причинам; для сезонной смены («летние», «зимние», «демисезонные»);
Замена автомобильных шин на новые (не бывшие в эксплуатации) по мере смены сезона изношенных или пришедших в негодность по другим причинам шин отражается в составе себестоимости как расходы на эксплуатацию автомобиля.

Сезонные шины, списанные в расходы на эксплуатацию автотранспорта, отражаются на забалансовом учете в количественном и суммовом выражении.
Стоимость шин, изношенных или пришедших в негодность по другим причинам, относится на счета прочих расходов.

- *Раскрытие информации в отчетности*

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности, как минимум, следующая информация:
- балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;
- сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период;
- в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;
- балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;
- способы расчета себестоимости запасов;
- последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов;
- решение о применении ФСБУ 5/2019 к запасам, предназначенным для управленческих нужд.

В бухгалтерской отчетности в отношении товаров дополнительно подлежит раскрытию с учетом существенности информация о стоимости товаров, переданных в залог и иная информация, предусмотренная требованиями нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.
Товары отгруженные отражаются в Бухгалтерском балансе в разделе II «Оборотные активы» по отдельной подстатье «Товары отгруженные» к статье «Запасы» по фактической себестоимости (стоимости приобретения) с учетом прямых расходов, связанных с продажей (транспортировкой и т.п.) отгруженной продукции, товаров (остаток по счету 44 «Расходы на продажу» на конец отчетного периода).
Спецодежда (со сроком использования более 12 месяцев) отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих основных средств.

Порядок признания выручки организации

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.
Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.
Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от предоставления имущества в аренду.
Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Порядок признания расходов

Коммерческие и управленческие расходы (п. 20 ПБУ 10/99) ежемесячно списываются в полной сумме.
Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Списания расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока использования, либо периода списания, для определенного вида затрат.

Порядок определения величины оценочных резервов

В связи с предстоящей оплатой отпусков работников создается резерв на оплату отпусков.

Порядок определения резервов сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.
Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Резерв по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число отчетного (налогового периода) и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В соответствии с ПБУ 21/2008 проводится корректировка сформированного резерва.

Порядок учета государственной помощи

Субсидии отражаются в составе целевого финансирования по мере фактического получения денежных средств.
Предоставленные Организации денежные средства отражаются в составе целевого финансирования до получения достаточного подтверждения того, что Организация выполнит условия их представления. В части сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов в периоды признания расходов, на финансирование которых они представлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказания услуг).

Перечень сегментов
Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Величина текущего налога определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете: исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль. При этом Организация признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто/свернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 5% и более от значения статьи отчетности.
Метод исправления ошибок: Обратные проводки

Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.
Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) на основе рыночной стоимости.

2.5. Общие и иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Ситилайф» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Ситилайф» включает:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Сопутствующая
Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

2.6. Данные прошлых отчетных периодов

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

Структура актива	Показатель на 31.12.2024, тыс. руб.	Структура, в %	Показатель на 31.12.2025, тыс. руб.	Структура, в %
Внеоборотные активы	1 362 048	45	1 563 735	51
Оборотные активы	1 673 501	55	1 513 801	49
Итого актив	**3 035 549**	**100**	**3 077 536**	**100**
Структура пассива				
Капитали резервы	2 673 925	88	2 704 332	88
Долгосрочные обязательства	255 784	9	276 309	9
Краткосрочные обязательства	105 840	3	96 895	3
	3 035 549	**100**	**3 077 536**	**100**

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Нематериальные активы отсутствуют.
Затраты по НИОКР отсутствуют.
бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства", Письмо Минфина России от 09.01.2013 №07-02-18/01).

3.3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличном пояснении 4.1. «Наличие и движение основных средств». В табличном пояснении таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» движение за период по графе «затраты» и графе «принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость»

Элементы амортизации основных средств

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость. В конце 2025 года Организацией проведена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям их использования в соответствии с п 37 ФСБУ 6/2020, по результатам которой были изменены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость в отношении отдельных объектов основных средств, полностью самортизированных на 31.12.2025г:
а) сроки полезного использования объектов увеличены в зависимости от ожидаемых сроков полезного использования
б ликвидационной стоимости основных средств равна нулю.

3.3.1 Информация об инвестиционной недвижимости

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств. ФСБУ 6/2020 именует такую недвижимость инвестиционной недвижимостью. Инвестиционной недвижимости нет.

3.3.2 Аренда по ФСБУ 25 и перечень договоров аренды, по которым не применен ФСБУ 25/2018

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений нет.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025 г. отражено в таблице:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	3 244 745	(1 989 975)	421 824	-	(218 901)	3 666 569	(2 208 876)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 590 967	(1 695 856)	408 934	-	(195 137)	2 999 901	(1 890 993)
Сооружения	146 858	(76 497)	6 456	-	(7 044)	153 314	(83 541)
Здания	506 875	(217 622)	6 434	-	(16 720)	513 309	(234 342)
Земельные участки	45	-	-	-	-	45	-

3.6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений»

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице ниже:

Наименование Заемщика	Вид заемного обязательства	Сумма задолженности по состоянию на начало года, тыс. рублей	Сумма задолженности по состоянию на конец года, тыс. рублей	Срок погашения
Citylife Trading Limited	Краткосрочный займ	580	580	31.12.26

Организация произвела проверку на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

3.7. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 6.1. «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Организацией проведена проверка на обесценение запасов, признаков обесценения не выявлено, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков, определяется из цен, установленных договором между Организацией и контрагентом с учетом предоставленных скидок (накидок) и НДС
Дебиторская задолженность покупателей отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении не обеспеченной гарантиями (поручительствами) дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, а также поставщиков по произведенным авансовым платежам, в отношении которой, по оценке руководства, существует значительный риск непогашения.

Структура и движение дебиторской задолженности Организации представлены в таблицах 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 1 484 056 тыс. руб. представляет собой:

- авансы выданные в сумме 16 951 тыс. руб., за вычетом НДС (2 110) 76.ВА,
- задолженность покупателей в сумме 205 326 тыс. руб.
- прочие дебиторы в сумме 1 261 779 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года составил: 294 812 тыс. руб. и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ВОТЕРФОЛЛ ПРО	31.07.2025	31.07.2025	1 109	917
Лира	20.01.2016	31.12.2022	293 042	293 042
Энерготранс	20.04.2020	31.12.2020	70	67
Югтрансгаз	20.02.2019	31.12.2022	787	787

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлены расходы будущих периодов в сумме 476 тыс. руб.
Расшифровка данной статьи представлена в таблице ниже:

Наименование	Сумма в тыс.руб.
1С:Предприятие и т.д.	32
Страхование имущества	444
Итого:	**476**

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года не числятся.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года с не числятся.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 46 411 тыс. руб.

Заключенных договоров кредитов и займов нет.

В бухгалтерской отчетности отраженной задолженности в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г. нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества: по стоимости договора 2 073 тыс. руб.

Заемные средства на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) *отсутствуют.*

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) нет.

Сумм включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) нет.

Сумм процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) нет.

3.11. Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 50 235 тыс. руб. и представляет собой:
- задолженность перед поставщиками в сумме 36 107 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом 156 тыс. руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 110 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 13 862 тыс. руб.

Структура и движение кредиторской задолженности представлена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку за два сопоставимых периода и представлены в таблице ниже:

Наименование статей доходов	(тыс. руб.)	
	2024	2025
Доходы от сдачи в аренду	641 426	641 426
ИТОГО	**641 426**	**641 426**

Расходы от осуществления данного вида деятельности за два сопоставимых периода представлены в таблице ниже:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)	
	2024	2025
Расходы от сдачи в аренду	211 963	221 795
Управленческие расходы	24 190	24 034
ИТОГО	**236 153**	**245 829**

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 10 Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью нет.

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) нет.

Выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) нет.
Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 395 597 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за два сопоставимых периода представлены в таблице ниже:

Наименование статей прочих доходов	(тыс. руб.)	
	2024	2025
Резерв по сомнительным долгам	1 742	-
Прочие доходы	5 107	4 449
ИТОГО	**6 849**	**4 449**

Прочие расходы за два сопоставимых периода представлены в таблице ниже:

Наименование статей прочих расходов	(тыс. руб.)	
	2024	**2025**
Резерв по сомнительным долгам	1 055	716
Прочие расходы	173 363	272 101
ИТОГО	**174 418**	**272 817**

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) нет.

3.15. Капитал и резервы

Уставный капитал отражается по сумме номинальной стоимости долей, зафиксированной в учредительных документах, Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Организации полностью оплачен и представлен:

Участник (ЮЛ и ФЛ)	Распределение долей, тыс. руб.	
	Доли участников Общества	доли находящиеся в собственности Организации
Кузин Константин Витальевич	234 850	-
ООО «ВОТЕРФОЛЛ ПРО»	234 850	-

Добавочного капитала Общества, представленного вкладами участников в имущество Общества нет.
В соответствии с законодательством и Уставом Общества резервный фонд не создается.

3.16. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблогаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетный период.
В бухгалтерском балансе Организации сумма отложенного актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.
Сумма текущего налога на прибыль определяется, как сумма исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль исчисленная по ставке 25%
Информация об изменениях по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 год составили:

Отложенные налоговые активы	**Оборот за 2024 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2025 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Оценочные обязательства	28	-	-	46

6С

Доходы будущих периодов	274	960	-	1 090
Доходные вложения в МЦ	32	-	-	-

Информация об изменениях по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	**Оборот за 2024 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2025 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Доходные вложения в МЦ	79 335	19 142	192 518	148 589
Оценочные обязательства	12 428	23 743	-	23 405

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства и постоянного налогового актива, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2025 г. 75 654 тыс. руб., информация о расчете текущем налоге на прибыль представлена в таблице ниже

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма, тыс.руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	127 722
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	1 356
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	255 784
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	220
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	276 309
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	65 190
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	254 428
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	276 089
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	21 661
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	75 654
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	97 315
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	31 931
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	38
8	Чистая прибыль (А) + (5)	30 407

3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

3.18. Информация об оценочных обязательствах и оценочных значениях, и их изменении

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений (п. 6 ПБУ 21/2008):

Вид оценочного значения	На 01.01.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
1	2	3	4 (3-2)	5
Резерв по сомнительным долгам	294 097	294 812	715	Увеличение дебиторской задолженности

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных обязательств:

-. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Вид оценочного значения	На 01.01.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
1	2	3	4 (3-2)	5
Резерв на оплату отпусков и вознаграждений по итогам за год	438	248	-190	Использование отпуска

1. Увеличение суммы оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты) (пп. "д" п. 24 ПБУ 8/2010)

---

2. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3. Обязательства по выплате работникам премии по итогам года отсутствует)

Значительные суждения в отношении оценочных значений были сформированы с учетом всей уместной информации, о которой известно руководству.
Сделан последовательный и надлежащий выбор (или применение) методов, допущений и исходных данных, использованных руководством при расчете оценочных значений.

Допущения надлежащим образом отражают намерение и способность руководства выполнять соответствующие планы действий от имени организации, когда это уместно в отношении оценочных значений и раскрытия информации.

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и их изменении

Организация является залогодателем, поручителем, гарантом информация представлена в таблице ниже

Наименование	31 декабря, тыс. руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Полученные гарантии – всего, в том числе от:	2 073 000	430 500	1 326 581
Выданные поручительства – всего, в том числе:	-	-	-
	-	-	-
Выданы залоговые обязательства – всего, в том числе:	2 073 000	430 500	1 326 581
Договор № 140700/0106-7.11 от 29.07.2014г.	430 500	430 500	661 211
Договор № 250700/0038-7.10/1 от 25.07.2025г.	430 500	-	-
Договор № 250700/0038-7.10/2 от 25.07.2025г.	1 212 000	-	-
Договор № 220700/0043-7.2/3 от 25.04.2022г.	-	-	665 370

Отток денежных, необходимых для погашения обязательств по указанным договорам не является вероятным, соответственно, оценочное обязательство в бухгалтерской отчетности за 2025г. создано не было.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций

Условные налоговые обязательства Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство, действующее или, по существу, вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Организации. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документация, обосновывающая эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу сложно-структурированных операций или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах налоговые проверки могут охватывать и более ранние периоды.

Российское налоговое законодательство не содержит однозначных предписаний по некоторым вопросам, и как результат, подвержено различным интерпретациям со стороны налогоплательщиков. В таких случаях Организация разрабатывает собственные позиции по подобным областям налогового законодательства на основе анализа соответствующих судебных дел и административной практики, которые оцениваются руководством как обоснованные и соответствующие нормам Российского налогового законодательства. Однако, Организация не исключает риск оттока ресурсов, в случае если такие налоговые позиции и интерпретации будут оспорены налоговыми органами. Влияние таких потенциальных претензий налоговых органов Организация оценивает как несущественное. В тех случаях, когда руководство Организации полагает, что налоговая позиция не может

быть подтверждена, соответствующие суммы доначислений отражаются в бухгалтерской от четности.

3.20. Информация о связанных сторонах

Учет и представление информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г No 48н., в части, не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ (Информация Минфина России N ПЗ-10/2012). Построение аналитического бухгалтерского учета обеспечивает формирование информации о связанных сторонах, раскрываемой в бухгалтерской отчетности (п. 15 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон:

Наименование	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Основания аффилированности ЮЛ (ФЛ)
ООО «Шахтинская Газотурбинная Электростанция»	6155043551	1066155044010	346521 Ростовская область г. Шахты ул. Энергетики 1а.	ООО «ГРУППА МЕГАПОЛИС» - управляющая организация
ООО «ВОТЕРФОЛЛ ПРО»	6155063340	1126182001252	346510, Ростовская обл. г. Шахты, ул. Шапкина дом 2 А.	Совладелец с долей участия 50%
ОАО «Донецкая Мануфактура М»	6145004835	1026102060555	346330 Ростовская область, г. Донецк, проспект Ленина 29	ООО «ГРУППА МЕГАПОЛИС» - управляющая организация
АО «ТПК «ДМ Текстиль Менеджмент»	6167089670	1076167000315	344019 г. Ростов-на-Дону, ул. Лермонтовская 197/73, офис 2.	ООО «ГРУППА МЕГАПОЛИС» - управляющая организация
ТСЖ «Париж»	6102031810	1106189000708	346701 Ростовская область, Аксайский район, станица Старочеркасская, дом 10км автодороги Большой Лог – Старочеркасск	Член ТСЖ Кузин К.В.
Региональная общественная организация «Федерация гольфа Ростовской области»	6163094550	1086100005034	344010 г. Ростов-на-Дону, ул. Лермонтовская 197/73	Участник Кузин К.В; Единоличный исполнительный орган ООО «Ситилайф» - Гринева О.В.; Участник общества ООО «Ситилайф» - Кузин К.В. (доля 56,55%); Участник общества - Компания с ограниченной ответственностью «СитилайфТрейдинг Лимитед» с долей 43,45%.
ООО	6163066922	1036163005152	344022 г. Ростов-	Участник Кузин К.В.

Наименование	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Основания аффилированности ЮЛ (ФЛ)
«Орглитмаш»			на-Дону, ул. Большая Садовая 150	(48,17%).
ООО «Ф-Бюро»	6163014829	1026103158377	344000 г. Ростов-на-Дону, ул. Лермонтовская 197/73	ООО «ГРУППА МЕГАПОЛИС» - управляющая организация
ООО «Бриз»	6163059820	1026103168563	344022 г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая 150 офис 400.	ООО «ГРУППА МЕГАПОЛИС» - управляющая организация

Конечным контролирующим бенефициаром Организации является гражданин РФ Кузин Константин Витальевич.

Обязательная информация			
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании, размер доли (контроля) в процентном выражении)	Гражданство	ИНН
Кузин К.В.	Доля 50% в уставном капитале Организации	Гражданин РФ	616300834089

В отчетном периоде (2025 год) Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцем.
Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами сформирован по ООО «ВОТЕРФОЛЛ ПРО» в сумме 916 тыс.руб.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Единоличный исполнительный орган Генеральный директор является основным управленческим персоналом Организации.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025 г., составило

Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	
Оплата труда за отчетный период	122
Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	63
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	5
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и	-

Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-
ИТОГО	190

Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе, выплаты по окончании трудовой деятельности (платежи по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями или НПФ, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) не предусмотрены, и фактически не выплачивались.

Сделки со связанными сторонами за отчетный (2025) год:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер проводимых операций (например, поставки ТМЦ, оказание услуг, предоставление (получение) денежных займов, выплата дивидендов, управленческие функции, а также выданные поручительства, гарантии)	Объем проводимых операций за отчетный период (2025), тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов 31.12.2025 г.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам 31.12.2025 г.
ООО «Шахтинская Газотурбинная Электростанция»	Аренда имущества	768 775	ежемесячно	87 519	-
ООО «Шахтинская Газотурбинная Электростанция»	Капитальный ремонт ОС	403 246	по мере выполнения работ	-	-
ООО «ВОТЕРФОЛЛ ПРО»	Аренда земли	924	ежемесячно	1 109	917

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2024) год:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер проводимых операций (например, поставки ТМЦ, оказание услуг, предоставление (получение) денежных займов, выплата дивидендов, управленческие функции, а также выданные поручительства, гарантии)	Объем проводимых операций за отчетный период (2024), тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов 31.12.2024 г.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам 31.12.2024 г.
ООО «Шахтинская Газотурбинная Электростанция»	Аренда имущества	768 775	ежемесячно	26 333	-
ООО «Шахтинская Газотурбинная Электростанция»	Капитальный ремонт ОС		по мере выполнения работ	-	-
ООО «ВОТЕРФОЛЛ ПРО»	Аренда земли	924	ежемесячно	385	-

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед аффилированными лицами) составляет 88 628 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

3.21. Существенная информация о забалансовых счетах

Существенная информация о забалансовых статьях указывается на основании Информации Министерства финансов Российской Федерации от 22 июня 2011 г. N ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации».
По состоянию на 31.12.2025 г. существенная информация о забалансовых статьях, подлежащая раскрытию, отсутствует.

3.22. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.23. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь

3.24. Информация по отчетным сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н (п. 2 ПБУ 12/2010).

3.25. Информация по прекращаемой деятельности (ФСБУ 4/2023)

В настоящее время проводится процедура реорганизации ООО «СИТИЛАЙФ» в форме присоединения к другому юридическому лицу – ООО «Шахтинская ГТЭС»

13.01.2026 года участниками Обществ было принято решение о реорганизации Основного общества в форме присоединения к нему другого юридического лица.

При этом Гражданин Кузин Константин Витальевич является конечным бинефициаром обоих Обществ, так как владеет более 25% долей в Уставных капиталах как Основного - ООО «Шахтинская ГТЭС» (100 % доли в Уставном капитале), так и Присоединяемого ООО «Ситилайф» (50% доли в Уставном капитале).

16.01.2026 г. в ЕГРЮЛ была внесена запись ГРН № 2266100011274 о начале процедуры реорганизации Основного общества - ООО «Шахтинская ГТЭС», путем присоединения к нему – ООО « СИТИЛАЙФ» (ОГРН 1026104139820, ИНН 6167064299, Присоединяемое Общество).

После завершения процедуры реорганизации, Основное общество - ООО «Шахтинская ГТЭС» продолжит свою деятельность, а ООО « СИТИЛАЙФ» свою деятельность прекратит.

Мотивами принятия Участниками такого решения стало желание консолидации активов и ресурсов Обществ для оптимизации корпоративного управления, а так же планы по сокращению административных издержек, ликвидации неэффективной структуры, и реализации инвестиционных перспектив.

Основным видом деятельности Присоединяемого Общества - ООО «Ситилайф» является: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). При этом, основным видом деятельности Основного Общества - ООО «Шахтинская ГТЭС» является: производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (ОКВЭД 35.11.1).

Организацией принято решении о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.27. Движение денежных средств

Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Организация относит, в частности, банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В таблице раскрыта информация по счетам учета:

Наименование счета	*на 31.12.2025 г., тыс. руб.*	*на 31.12.2024 г., тыс. руб.*	*на 31.12.2023 г. тыс. руб.*
Счет 50 «Касса»	-	-	-
Счет 51 «Расчетные счета»	113	272	157
Счет 52 «Валютные счета»	-	-	-
Счет 55 «Специальные счета	750	-	4 600

Наименование счета	*на 31.12.2025 г., тыс. руб.*	*на 31.12.2024 г., тыс. руб.*	*на 31.12.2023 г. тыс. руб.*
в банках»			
Счет 57 «Переводы в пути»	-	-	-
ИТОГО	**863**	**272**	**4 757**

Показатели	Описание
Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011)	возможность имеется
Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011)	недоступных для использования денежных средств нет
Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011)	563 022 703
Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011)	563 022 703
Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011)	аккредетивов нет

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках (п. 15 ПБУ 22/2010)

Показатели	Описание
Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010)	Исправления не вносились
Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010)	нет
Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010)	-
Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010)	нет
Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010)	нет

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и имеет намерения провести реорганизацию путем слияния с ООО «Шахтинская газотурбинная электростанция».
Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчётной датой и датой формирования отчетности за 2025 год произошло событие, а именно принято решение о реорганизации Организации путем слияния с ООО «Шахтинская газотурбинная электростанция», существенного влияния на финансовое положение Организации не повлекло.
Значительных изменений активов не произошло, каких – либо событий или операций, последствия которых вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.
События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.
На момент подписания годовой отчетности Организация находится в стадии реорганизации, о чем 16.01.2026г. была внесена запись в ЕГРЮЛ в форме присоединения к ООО «Шахтинская газотурбинная электростанция».
После реорганизации Организация прекратит свою деятельность, а компания ООО «Шахтинская газотурбинная электростанция» продолжит свою деятельность.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с немалой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.
В целях минимизации возможного негативного эффекта Организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.
Хозяйственная деятельность организации подвержена следующим потенциально существенным рискам:

Риск	Вероятность их возникновения	Характер изменений в отчетности
Рост процентных ставок	Высокая, средняя, низкая	Рост процентных ставок увеличит стоимость заимствований для Организации, соответственно это может негативно отразиться на финансовом состоянии Организации, в частности увеличит операционные расходы и уменьшит прибыль
Риски ликвидности	Высокая, средняя, низкая	Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность

		заимодавцам по полученным кредитам и займам. На отчетную дату кредитный портфель Организации состоит из долгосрочных и краткосрочных банковских кредитов и долгосрочных займов юридических лиц. Погашение долгосрочных банковских кредитов происходит равномерно на протяжении действия договора установленными суммами, что снижает риск неисполнения обязательств.
Риск роста темпов инфляции	Высокая, средняя, низкая	Рост темпов инфляции приведет к увеличению расходов Организации (затрат на сырье, заработную плату и т.д.) В тоже время увеличение темпов роста инфляции приведет к росту потребительских цен на продукцию Организации, что повлечет увеличение выручки. Таким образом часть увеличения затрат будет компенсирована повышением цен на продукцию. Инфляция также приведет к обесцениванию реальной стоимости рублевых обязательств.
Изменение курса доллара США, ЕВРО относительно рубля	Высокая, средняя, низкая	Не имеет сильного влияния, т.к. основные доходы и расходы Организации номинированы в рублях.
Валютный риск	Высокая, средняя, низкая	Большая часть выручки и соответствующей торговой дебиторской задолженности Общества осуществляется в рублях, в то время как основная часть закупок (сырье) осуществляется в иностранной валюте, поэтому Организация подвержена валютному риску, относящемуся, в первую очередь, к колебаниям курсов доллара США и евро. Валютный риск, возникающий в связи с другими валютами, оценивается руководством Организации как несущественный. Ограничительные меры, введенные США, ЕС и некоторыми другими странами в отношении ЦБ РФ и российских международных резервов, а также ответные меры Правительства и ЦБ РФ в отношении контроля за движением капитала и валютного контроля привели к повышению волатильности курса рубля. С учетом сложившихся обменных курсов Организация сохраняет финансовую устойчивость.
Валютный риск	Высокая, средняя, низкая	Большая часть выручки и соответствующей торговой дебиторской задолженности Общества осуществляется в иностранной валюте в то время как основная часть закупок (сырье) осуществляется в рублях, поэтому Организация подвержена валютному риску, относящемуся, в первую очередь, к колебаниям курсов доллара США и евро. Валютный риск, возникающий в связи с другими валютами, оценивается руководством Организации как несущественный. Ограничительные меры, введенные США, ЕС и некоторыми другими

		странами в отношении ЦБ РФ и российских международных резервов, а также ответные меры Правительства и ЦБ РФ в отношении контроля за движением капитала и валютного контроля привели к повышению волатильности курса рубля. С учетом сложившихся обменных курсов Организация сохраняет финансовую устойчивость.
Риск ликвидности (риск несвоевременного исполнения обязательства)	Высокая, средняя, низкая	Неспособность Организации своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д. приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль Организации. В этой связи Организация проводит политику планирования денежных потоков.
Геополитические риски	Высокая, средняя, низкая	Рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков организаций привели к усилению волантильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Организации, проявляясь в первую очередь в следующих рисках: - риск удорожания заемного капитал - риск удорожания цен на оборудование. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
Правовые риски	Высокая, средняя, низкая	включают в себя следующие возможные негативные последствия: несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров; правовые ошибки при осуществлении деятельности. В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В 2025 году Организация столкнулась с рядом значимых рисков, связанных с налоговым контролем, экономическими условиями, регуляторными изменениями и другими факторами. Эти риски могут повлиять на финансовую устойчивость, репутацию

Усиление налогового контроля. В 2025 году произошли значительные изменения в налоговой системе, включая повышение ставки налога на прибыль до 25% (с распределением между федеральным и региональными бюджетами), введение федерального инвестиционного налогового вычета и другие корректировки. Эти изменения

увеличивают налоговую нагрузку на бизнес, что может снизить инвестиционную привлекательность и повлиять на финансовые результаты.

Экономические риски

Высокая ключевая ставка ЦБ. Сохранение высокой ключевой ставки в течение длительного времени увеличивает стоимость кредитов и затрудняет доступ к финансированию, что негативно сказывается на финансовой устойчивости Организации.

Удорожание логистики и импортных закупок. Рост транспортных расходов и таможенных пошлин снизило маржинальность бизнеса и увеличило стоимость конечной продукции для потребителя.

Снижение покупательной способности населения. Уменьшение доходов граждан привело к сокращению спроса на товары и услуги, что потенциально снизило выручку и прибыль Организации.

Кадровый дефицит и рост затрат на оплату труда. Дефицит квалифицированных кадров и тенденция к увеличению заработной платы вынудило Организацию бороться за талантливых сотрудников и увеличивать расходы на фонд оплаты труда.

Другие риски

Банкротство контрагентов. Рост числа банкротств увеличивает вероятность неплатежей со стороны партнёров. Рекомендуется проверять финансовое состояние контрагентов и включать в сделки механизмы защиты (залог, поручительство).

Увеличение числа судебных споров. Из-за нехватки средств бизнес чаще не выполняет обязательства, что приводит к росту судебных разбирательств.

Геополитические риски

Санкционное давление. Несмотря на продолжающееся санкционное давление со стороны недружественных государств, в 2025 году сохраняются риски ужесточения ограничений, особенно в случае эскалации международных конфликтов. Санкции ограничивают доступ к технологиям, логистическим цепочкам, финансовые операции и экспорт/импорт товаров.

Риски, обусловленные влиянием ситуации, сложившейся в 2025 г., геополитические риски

1. В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В 2025 году геополитическая ситуация в мире является очень сложной для России и ее экономической безопасности. Увеличивается давление западных санкций, перестраиваются мировые финансовые институты, трансформируются процессы внешней торговли.

Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Организация не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлись основные ограничения. Вместе с тем, это обстоятельство не может не иметь последствий для деятельности организации и бухгалтерской отчетности.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.
Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Организации заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.
Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Организации в текущих условиях.
Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение Организации.

2. Российская экономика в значительной степени зависит от цен и уровня экспорта нефти и других природных ресурсов, а также от ситуации на мировых рынках. Внешнеполитическая ситуация, в том числе санкции США, Европейского союза и ряда других государств, введенных в отношении Российской Федерации, соответствующие ответные меры российских властей, оказывают влияние на состояние экономики России и динамику ее развития. Эти факторы могут оказать сдерживающее влияние на бизнес, финансовое положение и результаты операционной деятельности Организации.

Региональные риски, которые также могут повлиять на деятельность Организации характеризуются различным уровнем экономического, социального и инфраструктурного развития регионов России, встречающимися различиями в подходах региональных властей к регулированию сферы розничной торговли и применению норм федерального законодательства, демографическими и культурными особенностями регионов.

Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение Организации.

3.34. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:
- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о *капитальных вложениях* в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) представлена в п.3.2-3.4
Информация *о расходах на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью, раскрыта в п.3.13
Информация обо всех *оценочных обязательствах* организации раскрыта в п.3.20
Информация *о заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности,* раскрыта в п. 3.10.

Генеральный директор
ООО «Ситилайф» О.В.Гринева

17.02.2026г.