Общество с ограниченной ответственностью
«СИТИ-ПЛЕЙ»

625061, г. Тюмень,
ул. Еловая, д. 7, стр. 1, офис 1

р.с. 40702810667100016267
ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ
ОТДЕЛЕНИЕ№8647 ПАО СБЕРБАНК
к.с. 30101810800000000651
БИК 047 102 651
ИНН 7202212441
ОГРН 1107232036526

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

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-ПЛЕЙ"
Сокращенное наименование: ООО "СИТИ-ПЛЕЙ"
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).
Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
В отчетном периоде Общество осуществляло:
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Юридический адрес: 625061, Тюменская обл, г Тюмень, ул Еловая, д. 7, стр. 1, офис 1
ИНН/КПП: 7202212441 / 720301001.
Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год — 1 человек.
Организация является малым предприятием. Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной системе в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
Основание: пункт 3 ПБУ 11/2008;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
Основание: пункт 2 ПБУ 12/2010;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
Основание: пункт 3.1 ПБУ 16/02.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Организация применяет упрощенный порядок бухгалтерского учета нематериальных активов, предусмотренный для субъектов малого предпринимательства.

Затраты на приобретение, создание и улучшение объектов, подлежащих принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, признаются расходами по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
Указанный порядок применяется в соответствии с принятой учетной политикой организации.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. 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.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
По договорам аренды, не подпадающим под упрощенный порядок учета, предмет аренды признается в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
2.8.2. По договорам аренды, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктами 11 и 12 ФСБУ 25/2018, организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде. В этом случае арендные платежи признаются расходом равномерно в течение срока аренды либо на иной систематической основе, установленной условиями договора.

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Выручка от реализации признается по методу начисления (в момент отгрузки продукции покупателю). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

2.9.2. В составе управленческих расходов учтены: заработная плата административно-управленческого персонала, услуги связи, бухгалтерское обслуживание, канцелярские расходы. Коммерческие расходы включают: доставку готовой продукции до объектов, рекламу (в т.ч. продвижение в интернете, участие в тендерах), комиссии маркетплейсам (при наличии).

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	15713	(2278)	-	(625)	(440)	(761)	15088	(2599)
	2024 г.	16171	(1476)	114	(572)	(150)	(952)	15713	(2278)

3.2. 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	12489	15713	14695

3.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

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

4. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения отсутствуют.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Себестоимость	Поступления и затраты	Списано	Себестоимость
Запасы – всего (10 сч.)	2025 г.	-	16	(16)	-
	2024 г.	15595	25618	(41213)	-
в том числе: Сырье и материалы	2025 г.	-	16	(16)	-
	2024 г.	15041	24886	(39927)	-
ГСМ	2025 г.	-	-	(-)	-
	2024 г.	412	139	(551)	-
Прочие материалы	2025 г.	-	-	(-)	-
	2024 г.	142	-	(142)	-
Малоценное оборудование и запасы	2025 г.	-	-	(-)	-
	2024 г.	-	593	(593)	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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 года	
				поступило		списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено / исполнено дебитором	на расходы непогашенная задолженность	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	94996	-	51003	-	(105246)	-	-	40753	-
	2024 г.	18046	-	369137	-	(292187)	-	-	94996	-
в том числе: Расчеты по авансам выданным (60.02)	2025 г.	13284	-	29760	-	(17249)	-	-	25795	-
	2024 г.	8737	-	101146	-	(96599)	-	-	13284	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (62.01)	2025 г.	81712	-	21243	-	(87997)	-	-	14958	-
	2024 г.	9309	-	267991	-	(195588)	-	-	81712	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность по условиям договора отсутствует.

7. Обязательства

7.1. 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)				Остаток на конец года
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено в результате исполнения обязательств	на доходы (невостребованные кредитором суммы)	
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	-	-	-	(-)	-	-
	2024 г.	-	-	-	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	93558	13855	-	(84820)	-	22593
	2024 г.	26916	334258	-	(267616)	-	93558
в том числе: Расчеты с поставщиками (60.01)	2025 г.	83234	12416	-	(83623)	-	12027
	2024 г.	7408	225654	-	(149828)	-	83234
Расчеты с покупателями и заказчиками (62.02)	2025 г.	10324	1439	-	(1197)	-	10566
	2024 г.	19508	108604	-	(117788)	-	10324

7.2. Просроченные обязательства- кредиторская задолженность (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

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

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 50 000 (пятьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный - 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Муравьев Алексей Михайлович	22500	45	22500	45
2.	Логинов Валерий Валерьевич	22500	45	22500	45
3.	Колов Павел Сергеевич	10000	10	10000	10
Итого:		50 000	100	50 000	100

9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности не произошло корректирующих событий, требующих отражения в годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Директор		Муравьев Алексей Михайлович

31 марта 2026 г.

