

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «Сититекс»
Идентификационный номер налогоплательщика	7811746378
Форма собственности:	Общество с ограниченной ответственностью (ООО)
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.41	Оптовая торговля текстильными изделиями

2. Учетная политика

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.7. настоящих Пояснений).

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства

Изменения в Учетной политики не связанные с изменением законодательства не производились.

2.3.2. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений);
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года.

	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

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.

2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства в 2025 году у организации отсутствуют.

2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В следствие отсутствия нематериальных активов ФСБУ 14/2022 не применяется.

2.7. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКТР

В следствии отсутствия расходов на НИОКТР ФСБУ 26/2020 не применяется.

2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы: объекты основных средств, включая:

- машины и оборудование;

Лимит стоимости основных средств признается в размере не более xx тыс. руб. за единицу, при этом существенность информации о таких активах не должна превышать за отчетный период xxx тыс. руб. (или x % от статьи «Основные средства»). Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском

учете одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается:

- с даты его признания в бухгалтерском учете.

- прекращается:

- с момента его списания с бухгалтерского учета

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

2.9. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Организация не имеет договоров аренды на право пользования активов, имущества, оборудования и прочего.

За исключением договора аренды Помещения, используемого под офис и склад.

Договор является бессрочным. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учётной политикой организации не предусмотрена передача объектов имущества по договорам не операционной (финансовой) аренды.

2.10. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация не проводит проверку основных средств на обесценение и изменение их балансовой стоимости, т.е. не создает резервы под обесценение активов.

2.11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений инвестиции в ценные бумаги других организаций;

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
 - займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях

В течении 2025 года финансовые вложения у организация имела депозитные вклады в кредитных организациях.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

Доход отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.12. ЗАПАСЫ

2.12.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по: средней себестоимости;

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.12.2. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

В зависимости от вида производства:

В массовом и серийном производстве готовая продукция и незавершенное производство оцениваются:

в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Разница между фактической себестоимостью незавершенного производства и готовой продукции и их стоимостью, определенной в соответствии с подпунктом "б" пункта 27 ФСБУ 5/2019, относится на уменьшение (увеличение) суммы расходов, признаваемых в соответствии с подпунктом "а" пункта 43 ФСБУ 5/2019, в отчетном периоде, в котором указанная разница была выявлена.

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

2.12.3. Резерв под обесценение запасов

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости запасов;

Общество не создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость.

2.13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

Если незамедлительно после поступления в иностранной валюте меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. Если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет.

2.14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех

предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.15. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.
Резервный капитал не создается.

2.16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

В отчетном периоде займов и кредитов у общества не было.

2.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницех формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц сформированного по данным бухгалтерских счетов учёта.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.18. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.18.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и

величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).[п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю.
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, признается по мере отгрузки товаров, покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Организация осуществляет торговую деятельности и затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретения товара.

2.18.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются: в стоимость приобретения товара.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.

2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не формирует и не отражает в отчетности оценочные обязательства.

2.20 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

3. Основные средства

В отчётном году, организация не направляла денежные средства по статье капитальные вложения, основные средства не приобретались, улучшения и модернизация объектов числящихся на балансе не осуществлялась.

Исключение.

Приобретение объекта, соответствующего критериям основного средства, для дальнейшей перепродажи, в следствие чего объект учитывался на бухгалтерском счёте 41 и в раздел Баланса основные средства не попал.

В 2025 году были проданы все основные средства находящиеся на балансе , прибыль от реализации составила 166 667,00 руб.

4. Финансовые вложения

Депозитные операции банка по фиксированной процентной ставке, отправленные и полученные денежные средства организация не как финансовые вложения.

5. Запасы

Запасы организации формируются из товаров, приобретённых для дальнейшей перепродажи, включающие в себя стоимость приобретения, и расходы на их доставку и предпродажную подготовку.

По состоянию на 31.12.2025 стоимость запасов составила 17 227 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2024 г. – 395 804 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2023 г. – 449 777 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2025 г. –343 262 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г. – 585 560тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2023 г. – 554 914 тыс. руб.

Общество не проверяло запасы на обесценение и не создавало резерв под обесценение запасов. Запасы, в отношении которых имеются имущественные ограничения отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 382 550 тыс. руб. (31 декабря 2024г.: 82 494 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 221 640 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 г кредитных договоров не заключено, все ТМЦ организации находятся в собственности без обременений.

7. Обязательства

Исходя из осуществления хозяйственной деятельности организации за 2025 год, а также из информации имеющейся в распоряжении руководства, условий для формирований оценочных обязательств не возникало.

8. Обеспечения обязательств

В течение 2025 года у ООО Сититекс нет выданных обязательств организациям, физическим лицам, а также ООО Сититекс» не выступает в качестве поручителя.

9. Иная информация

9.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Численность сотрудников Организации составила на 31 декабря 2025г. 7 человек на 31.12.2024 г. 6 человек, 31.12.2023 7 человек.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется

- органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации;

Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

- Волкогонов Алексей Евгеньевич, Генеральный директор с 25.03.2020 г. по настоящее время.

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

Уставный капитал составляет 300 000,00 руб. (Триста тысяч руб.)

Участники - физические лица:

Логачев Сергей Александрович (ИНН - 784807712003)- доля в УК-70% - 210000 руб.

Волкогонов Алексей Евгеньевич(ИНН691105827019)- доля в УК - 30% - 90 000руб.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет

Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов и представительств.

Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

9.1. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Чистые активы Организации на 31.12.25 146 156 тыс. руб. , что превышает Уставной капитал

9.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Сумма подлежащего выплате вознаграждения аудиторю ООО "АУДИТ" ИНН 7300044900 ОГРН 1257300006050 за проведение аудита, за отчетный год составляет 250 тыс.руб. Подлежащее выплате этой же аудиторской организации вознаграждение за иные аудиторские услуги, оказанные в отчетном 2026 году, будет зависеть от объема оказанных услуг в диапазоне 100-200 тыс.руб.

9.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2025 году у ООО «Ситиекс» не возникало событий в хозяйственной деятельности, относящимся к событиям после отчётной даты.
Все факты деятельности отражены в текущем балансе в порядке хронологии и не требуют корректировки.

9.4. ЗНАЧИТЕЛЬНАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ СОБЫТИЙ И УСЛОВИЙ, КОТОРЫЕ МОГУТ ПОРОДИТЬ СУЩЕСТВЕННЫЕ СОМНЕНИЯ В ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактов способных оказать значительные влияния на условия вызывающие сомнения в непрерывности деятельности организации, в отчётном году не вывлено.