

# ООО «Ситрак Рус»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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

Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	31	12	2025
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "СИТРАК РУС"</u>	по ОКПО		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ		
	94576166		
	384		

### 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

#### 1.1. Краткая информация об Обществе

- Фактический адрес: 125167, г. Москва, ул. Викторенко, д. 5 строение 1
- Общество с ограниченной ответственностью «Ситрак Рус», ОКВЭД 45.19
- Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек (2024г-1)
- Высшим органом управления Общества является Собрание участников, единоличным исполнительным органом является Генеральный директор - Корниенко Семен Павлович.
- Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась в связи с отсутствием достаточных оборотных средств и привлеченного финансирования для покрытия текущих расходов и запуска торговых процессов. Организация не заключала сделок, направленных на получение прибыли.
- Бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде не велась.

### 2. Учетная политика

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ситрак Рус» (далее – «Общество») за 2025 год, сформированной Обществом в соответствии с федеральными стандартами.

#### 2.1. Основные средства

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта основного средства к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (офисное)	5 лет
Компьютеры, ноутбуки	3 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 лет

Общество не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, кроме ноутбуков и компьютеров. Объекты имущества, удовлетворяющие указанному критерию, первоначальная стоимость которых составляет не более 100 000 за единицу, не относятся к основным средствам, при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

## **2.2. Денежные средства и их эквиваленты**

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные до востребования или на срок до трёх месяцев.

Пересчёт операций в иностранной валюте для целей составления Отчета о движении денежных средств Общество производит по официальному курсу ЦБ РФ на дату возникновения денежного потока, то есть на дату осуществления или поступления платежа. Пересчёт по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не применяется.

## **2.3. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы классифицируются по артикулу.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

## **2.4. Дебиторская задолженность**

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности.

## **2.5. Признание доходов**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. 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).

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- 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; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты полученные
- доходы, связанные с реализацией основных средств
- курсовые разницы
- активы (кроме ТМЦ), полученных безвозмездно
- ТМЦ, полученные безвозмездно
- списанная просроченная кредиторская задолженность
- прочее.

## **2.6. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности организации являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

- прочие виды деятельности, не противоречащие данным выписки из ЕГРЮЛ.

## **2.7. Раскрытие информации в отчетности о прочих доходах и расходах**

Прочие доходы и прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто, в том числе, доходы и расходы, связанные с оприходованием излишков ТМЦ, реализацией основных средств.

Курсовые разницы показываются свернуто.

## **2.8 Изменения учетной политики**

Изменения учетной политики на 2025 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

## ООО «Ситрак Рус»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

*В тысячах рублей, если не указано иное*

В связи со вступлением в силу ФСБУ 28/2023 и ФСБУ 4/2023 в учетную политику были внесены изменения:

- ФСБУ 28/2023 Инвентаризация применяется с 01.01.2025;
- Согласно ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность:
  - формы бухгалтерской отчетности: полные;
  - организация не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность.

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В связи с отсутствием финансово-хозяйственной деятельности все показатели Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств за 2025 год равны нулю. Показатели Бухгалтерского баланса сформированы по состоянию на 31.12.2025 с учетом требований ФСБУ 4/2023.

На балансе организации числятся только:

Уставный капитал — 18 000 тыс. руб.

Дебиторская задолженность – 18 000 тыс. руб задолженность учредителей по взносу в уставной капитал

Иное имущество, обязательства, кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствуют.

#### 3.1. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности деятельность организации не возобновлена. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, результаты ее деятельности или движение денежных средств, не произошло.

Генеральный директор  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Ситрак Рус»



Корниенко С.П.

31 декабря 2026 года