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

Бухгалтерская отчетность за 2025 год ООО «Компания Цитадель» составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Раздел.1 Общие сведения об организации

1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Компания Цитадель», ИНН 5401157752, КПП 540101001
1.2. Юридический адрес: 630015, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Комбинатская,10
1.3. Свидетельство о государственной регистрации выдано 22.10.2002, присвоен ОГРН 1025400514369
1.4. Размер уставного капитала составляет 167 тыс. руб. Размер доли в уставном капитале, принадлежащей участнику, составляет 100 %. Доля полностью оплачена. Доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют.
1.5. Акционером общества является Петровская Надежда Николаевна.
1.6. Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет 10 человек. Начислено заработной платы ООО «Компания Цитадель» в 2025 году 10 799,5 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. На выплату заработной платы ООО «Компания Цитадель» в 2025 году направило 9 396,1 тыс. руб.
1.7. Единоличный исполнительный орган организации: Директор
1.8. Критерий существенности при составлении отчетности: организация признает существенной сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.
1.9. Дивиденды в отчетном году не начислялись и не выплачивались
1.10. В соответствии с уставом Общества, основным видом деятельности ООО «Компания Цитадель» является:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Организации в обозримом будущем.

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2025 году отсутствовали, также отсутствовали прекращенные операции.

Раздел.2 Отчетный период

Отчетным периодом для ООО «Компания Цитадель» в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Раздел.3 Данные по видам деятельности

3.1. Расчетов не денежными средствами не производилось.

3.2. В 2025 году основным видами деятельности явились:

1. Сдача в аренду собственного недвижимого имущества

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Выручка от реализации услуг аренды	**21 303**
Управленческие расходы за 2025г.	**(17 758)**
Прочие доходы за 2025г. , в том числе:	**2 980**
- Проценты по депозитам	1 977
- Операции с ОС, реализация материалов	1 003
Прочие расходы за 2025г. в том числе:	**(109)**
- Реализация материалов	(54)
- Расходы на услуги банков	(32)
- Подарки новогодние детские	(23)
Прибыль/убыток от деятельности за 2025г.	**6 416**
Налог при УСН за 2025г.	(749)
Чистая прибыль/убыток за 2025г.	**5 667**

Раздел.4 Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя № 9 от 25.12.2024.

Предмет учетной политики	**Способ ведения бухгалтерского учета**
Организация бухгалтерского учета	В соответствии с ч.3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с 01.09.2020г. обязанность по ведению бухгалтерского учета ООО «Компания Цитадель» возлагается на главного бухгалтера Юрлову А.Н. на основании трудового договора.
Форма бухгалтерского учета	ООО «Компания Цитадель» применяет систему бухгалтерского учета, с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Предприятие, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

Основные средства	Ежегодная переоценка основных средств не производится, за исключением случаев, установленных законодательством в качестве обязательных к применению. ООО «Компания Цитадель» применяет способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам – линейный. Активы (за исключением НМА) стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются при оприходовании в составе МПЗ. При передаче в эксплуатацию их стоимость включается в состав расходов.
Переоценка ОС	Не проводится.
Материально-производственные запасы	Запасами являются активы, потребляемые в рамках одного операционного цикла компании, или используемые на протяжении срока не больше одного года. Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применять.
Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества	В ООО «Компания Цитадель» доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности. ООО «Компания Цитадель» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества «по отгрузке»
Учет расходов по обычным видам деятельности	Счет 26 «Управленческие расходы». Общехозяйственные расходы (26 счет) являются прямыми расходами и полностью относятся в состав управленческих расходов в конце года (счет 90-08).

Способы перехода на новые ФСБУ	ФСБУ 25/2018 – перспективный, применение в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия : - не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях; - компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду; - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб ФСБУ 14/2022 не применяется

Раздел.5 Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
1	Капустин Петр Иванович	Директор
2	Петровская Надежда Николаевна	Учредитель

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин (граждане), (РФ или наименование иностранного государства):

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)
Петровская Надежда Николаевна, гражданка РФ	100 %

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия.

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии составило 1 338,8 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудового договора.

Раздел.6 Дебиторская задолженность

В 2025 году в бухгалтерском учете отражены изменения резерва по сомнительным долгам в связи со списанием задолженности ООО «Автопромстрой» в размере 547 096 руб, в связи с чем произошло уменьшение резерва.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
63		547 096,00	547 096,00			
АвтоПромСтрой		547 096,00	547 096,00			
Договор аренды ТС без экипажа 15/2021 от 25.05.2021		301 429,00	301 429,00			
Договор аренды ТС без экипажа 22/2022 от 31.03.2022		245 667,00	245 667,00			
Итого		**547 096,00**	**547 096,00**			

Раздел.7 Движение капитала

ООО «Компания Цитадель» в 2025 году произвело разукрупнение основного средства Здание электрощитовой (53,7 м2) 54:35:013970:0063:01:04, нежилое помещение, и произвело дооценку внеоборотных активов на сумму 4 976 000 руб, отчет об изменении капитала прилагается.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения	79 883,05	79 883,05				39 941,53	39 941,53	39 941,52	39 941,52	
Здание электрощитовой (53,7 м2) 54:35:013970:0063:01:04, нежилое помещение, 00000017	79 883,05	79 883,05				39 941,53	39 941,53	39 941,52	39 941,52	
Другие виды основных средств				5 015 941,53	201 278,65			4 976 000,00	161 337,12	4 814 662,8
Электрооборудование РУ-6 кВ от ТП-619, БП-000017				3 337 279,07	124 480,88			3 309 320,00	96 521,81	3 212 798,1
КЛ- 6 Кв, БП-000018				1 678 662,46	76 797,77			1 666 680,00	64 815,31	1 601 864,6
Итого	**79 883,05**	**79 883,05**		**5 015 941,53**	**201 278,65**	**39 941,53**	**39 941,53**	**5 015 941,52**	**201 278,64**	**4 814 662,8**

Раздел.8 Непрерывность деятельности

ООО «Компания Цитадель» планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководству общества на момент составления отчетности неизвестно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках и иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности организации в будущем.

Общество продолжало свою деятельность, несмотря на введение ограничительных мер по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения в 2020-2021 годах, сложную экономическую ситуацию 2022 года в связи с началом специальной военной операции в связи с эскалацией конфликта в Донбассе. Обществом сохранены рабочие места; выполняются финансовые, налоговые обязательства; производятся текущие работы по поддержанию зданий в состоянии, пригодном к эксплуатации; проводится работа по поиску арендаторов на освободившиеся площади.

На основании вышеизложенного, обстоятельства, указывающие на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Раздел.9 Кредиты и займы

Привлеченные кредиты и займы отсутствуют.

Раздел.10 События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют

Директор Капустин П.И.

Главный бухгалтер Юрлова А.Н.

03.02.2026

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	52846733		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Компания Цитадель"

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	167	-	-	-	-	6 939	7 106
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	167	-	-	-	-	6 939	7 106

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	-	-	-	-	-	2 280	2 280
	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	167	-	-	-	-	9 219	9 386
	На 31 декабря 2024 г.	3200	167	-	-	-	-	9 219	9 386
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	167	-	-	-	-	9 219	9 386

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	-	-	-	-	-	5 961	5 961
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	4 976	-	-	-	4 976
	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	167	-	4 976	-	-	15 180	20 323

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	162
Затраты на оплату труда	10 799
Отчисления на социальные нужды	2 376
Амортизация	444
Прочие затраты	3 977
Итого по элементам	17 758
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 758