

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЦИТАДЕЛЬ» ЗА 2025 ГОД**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЦИТАДЕЛЬ»

1.2. Юридический адрес – 143003, Московская обл, Одинцово г, Маршала Неделина ул, дом 2, кабинет 211, этаж 2.

1.3. Дата государственной регистрации – 12.12.2019.

1.4. ИНН 5032314295

1.4. ОГРН 1195081095307

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.6. Обособленных подразделений – нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

1.8. Учредителем является - Гайрабеков Аслан Магомедович с долей 100 процентов.

1.9. Основным видом деятельности является - Транспортные услуги.

1.10. Генеральным директором и бухгалтером (в одном лице) является - Арцуев Адам Русланович (с 21.02.2023г).

1.11. Обязательному ежегодному аудиту организация ООО «ЦИТАДЕЛЬ» - не подлежит

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

3. Основные средства, капитальные вложения.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности, данные объекты учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов. Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены. Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах)

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации производится согласно (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) производится ежемесячно.

4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражены остатки на складе: топливо, запчасти и прочие материалы.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены: дебиторская задолженность, выданные займы, суммы входного НДС, которые на дату составления баланса не были приняты к вычету и прочие оборотные активы.

6. Финансовый результат от текущей деятельности

Финансовый результат от текущей деятельности определяется как разница между начисленными доходами от реализации товаров и услуг (по отгрузке) и расходами за отчетный период.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14 802 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением заключенных договоров.

Расходы составили 14 257 тыс. руб. (в т.ч. себестоимость составила - 9 203 тыс. руб.)

Чистая прибыль составила 450 тыс. руб.

В связи со значительным снижением покупательной способности и значительным удорожанием автомобильного рынка - было принято решение на завышать цены на транспортные услуги по перевозке автотранспорта, что позволило компании получить прибыль.

Дата составления текстовых пояснений 04 февраля 2026 года.

Генеральный директор



Арцуев А.Р.