

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИТИ»**

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИТИ»

Юридический адрес: 141100, Московская область, г. Щёлково, ш. Фряновское, дом 1, офис 138

Государственная регистрация: 28.12.2011 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области

Уставный капитал Общества: 10 тыс. руб.

Состав учредителей:

Агекян Григор Валерии, доля участия 40 %

Лобян Ирина Васильевна, доля участия 30 %

Твердохлебова Тамара Владимировна, доля участия 30 %

Руководит Обществом генеральный директор

Среднесписочная численность: 1 человек

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения учета и отчетности, в частности, требований:

Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н;

Других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Минфина РФ от 02.06.2010 №66н

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных программой 1С Бухгалтерия.

Учет основных средств

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000,00 тыс. руб.

Срок полезного использования определяется из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Переоценка стоимости объектов ОС не производится.

Амортизация ОС начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утверждённый приказом Минфина №86н от 30 мая 2022 года.

В составе НМА учитываются права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка стоимости объектов НМА не производится.

Проверка на обесценение НМА не производится.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС и стоимость которых не превышает 100 000,00 тыс. руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Затраты на приобретение МПЗ учитываются непосредственно на счете 10 «Материалы» и формируют фактическую себестоимость запасов. При закупке нескольких наименований, ТЗР распределяются пропорционально стоимости приобретенных запасов.

Отпуск материалов производится по средней себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты на приобретение, на счете 41 «Товары». При отпуске товары оцениваются по средней себестоимости.

Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008/8 №167н.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество формирует резервы по сомнительным долгам.

Доходы и расходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Бухгалтерская отчетность

Общество ведет упрощенный бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным Закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ. (ч.4 ст.6) и представляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую:

Упрощенная бухгалтерская отчетность включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

Налоговый учет

Общество использует упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы минус расходы.

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах налогового учета – книге доходов и расходов.

Отчетным периодам по налогу УСН признается год. За квартал, полугодие, девять месяцев уплачивает авансовые платежи. Уплата авансовых платежей производится по месту нахождения организации.

Доходы и расходы признаются по правилам главы 26.2 НК РФ.

Существенные ошибки прошлых лет отражаются перспективно, без ретроспективного пересчета отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД

Основным видом деятельности Общества является оказание физкультурно-оздоровительных услуг.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка	41677	22202
Расходы по обычной деятельности	(16960)	(8799)
Проценты к уплате		
Прочие доходы	1651	437
Прочие расходы	(251)	(541)
Налоги на прибыль (доходы)	(2434)	(2056)
Чистая прибыль (убыток)	23683	11243

Социальные показатели:

(тыс. руб.)

Показатель	2025	2024
Среднесписочная численность (чел.)	1	1

Расходы на оплату труда	360	164
Начисленные страховые взносы	110	89

Сведения об уплате налогов в бюджет:

(тыс. руб.)

Показатель	2025	2024
НДФЛ	46	22
НДС	-	-
Налог УСН	2334	2056

Другие показатели:

(тыс. руб.)

Показатель	2025	2024
Основные средства	117420	120142
Нематериальные активы	-	-
Долгосрочные финансовые вложения		
Дебиторская задолженность	49394	40679
Денежные средства	177	383
Запасы	-	-
Прочие активы	-	-
Кредиторская задолженность	35460	35402
Заемные средства	44850	63473
<i>в т.ч. проценты</i>	-	-
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	86670	62987

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты Общества. Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учете не производились.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности, у Общества отсутствуют.

Генеральный директор

Александрова Е. Н.