Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СИТИ»

г.Москва 09 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СИТИ » (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются: — Бухгалтерский баланс; — Отчет о финансовых результатах; — Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СИТИ»
Сокращенное наименование	ООО «СИТИ»
Юридический адрес	125464, Город Москва, проезд Новотушинский, д. 10, помещ. II
Фактический адрес	125464, Город Москва, проезд Новотушинский, д. 10, помещ. II
Почтовый адрес	125464, Город Москва, проезд Новотушинский, д. 10, помещ. II
Телефон	8 985 781 60 60
Адрес электронной почты	Spas-citi@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7714945272
Код ОКПО	35919981
Код ОКТМО	45367000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.32
Среднегодовая численность сотрудников 2025	4
Система налогообложения	Упрощенная система налогообложения
Аудит	Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту
Утверждение отчетности	Бухгалтерская отчетность не подлежит утверждению каким-либо органом

Информация о размере и структуре уставного капитала.
Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю — Овакимян Марианне Сережаевне.
Информация об органах управления
Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Овакимян Марианна Сережаевна, Приказ № 1 от 04.07.2023.
Главный бухгалтер — Овакимян Марианна Сережаевна.

Основные положения учетной политики.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.
Ключевые положения учетной политики по разделам учета.
- Активы и обязательства признаются и оцениваются по первоначальной стоимости.
- Начисление амортизации по внеоборотным активам производится линейным методом.
- Доходы и расходы признаются по методу начисления.
- Оценочные обязательства формируются на основе профессионального суждения руководства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:
Выручка составила:
- по основному виду деятельности — 55 759 875,28 руб.;
- прочие доходы 7 370 993,24 руб.;

Затраты составили:
- Содержание здания — 5 755 191,93 руб.;
- ФОТ — 2 862 089,17 руб.;
- Амортизация — 266 666,64;
- Имущественные налоги — 5 792 026,00 руб;
- Прочие расходы — 1 943 195,00 руб.

Анализ бухгалтерского баланса

- Капитал (строка 1300).Основная статья финансирования, значительно увеличившаяся с 96 703 тыс. руб. в 2023 году до 158 272 тыс. руб. в 2025 году. Это свидетельствует об укреплении собственного капитала компании.
- Нераспределенная прибыль (строка 1300): Является ключевым элементом роста капитала. В 2025 году она составила 158 262 тыс. руб., что указывает на успешную операционную деятельность и реинвестирование прибыли.
- Долгосрочные заемные средства (строка 1410): Полностью отсутствуют в 2025 году, тогда как в 2023 году составляли 2 573 тыс. руб. и 11 тыс. руб. в 2024 году. Это снижает финансовые риски, связанные с долгосрочными обязательствами.
- Краткосрочные заемные средства (строка 1510): Появились в 2025 году в размере 15 тыс. руб., отсутствовали в предыдущие годы. Это небольшая сумма, которая, не оказывает существенного влияния на ликвидность.
- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): Показала небольшой рост с 18 538 тыс. руб. в 2023 году до 19 315 тыс. руб. в 2025 году. Это является обычной частью операционной деятельности.
- ООО «СИТИ» имеет высокую долю внеоборотных активов, особенно за счет финансовых вложений.
- Финансовая устойчивость: Компания демонстрирует высокий уровень финансовой устойчивости, поскольку значительная часть активов финансируется за счет собственного капитала (нераспределенной прибыли). Отсутствие долгосрочных заемных средств и относительно низкий уровень краткосрочных обязательств подтверждают это.
- Ликвидность: несмотря на высокую долю внеоборотных активов, у компании есть достаточные денежные средства и дебиторская задолженность, что обеспечивает операционную ликвидность.

Анализ Отчета о Финансовых Результатах

Отчет о финансовых результатах показывает прибыльность деятельности компании за отчетный период.

- Выручка (строка 2110):

Выросла с 51 522 тыс. руб. в 2024 году до 55 760 тыс. руб. в 2025 году. Это хороший показатель роста продаж или объема оказываемых услуг.

- Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): Практически не изменились: (16 642) тыс. руб. в 2024 году и (16 632) тыс. руб. в 2025 году. При росте выручки это означает повышение эффективности управления затратами.
- Проценты к уплате (строка 2330): Снизились с 7 595 тыс. руб. в 2024 году до 7 371 тыс. руб. в 2025 году. Это соответствует снижению заемных средств, отраженному в балансе.

- Прочие доходы (строка 2340):

Снизились с 7 595 тыс. руб. в 2024 году до 7 288 тыс. руб. в 2025 году.

- Прочие расходы (строка 2350):

Значительно выросли с (567) тыс. руб. в 2024 году до (21 571) тыс. руб. в 2025 году. Это ключевой фактор, повлиявший на снижение чистой прибыли.

- Налог на прибыль (строка 2410):

Практически не изменился: (2 572) тыс. руб. в 2024 году и (2 729) тыс. руб. в 2025 году.

- Чистая прибыль (строка 2400):

Существенное снижение с 39 336 тыс. руб. в 2024 году до 22 199 тыс. руб. в 2025 году. Основной причиной такого снижения является резкий рост прочих расходов.