

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СИТИ СКАЙ РИЭЛТИ»**

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

г. Москва

1. ИНФОРМАЦИЯ

Сведения об Обществе:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«СИТИ СКАЙ РИЭЛТИ»

Место нахождения и почтовый адрес: 119590, Москва г., ул. Минская, дом 1Г, корпус 2,
П. П К.13, офис 3,4

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:
14 июня 2011 год, ОГРН 1117746456893

Сведения о руководителях и главном бухгалтере:

Генеральный директор: Архипова Александра Леонидовна
Главный бухгалтер: Архипова Александра Леонидовна

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал Общества составляет **695 478 000 рублей.**

Участниками Общества являются:

- **гр. РФ Общество с ограниченной ответственностью «СПЕКТР»** (доля владения – 100%)

Основные виды деятельности:

Общество является коммерческой организацией, целью Общества является извлечение прибыли.

Основными и дополнительными видами деятельности Общества являются:

- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (68.3)
- Выращивание однолетних культур (01.1)
- Выращивание многолетних культур (01.2)
- переработка и консервирование мяса и мясной пищевой продукции (10.1)
- Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков(10.2)

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2025 году бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с правилами, установленными Учетной политикой, утвержденной приказом по Обществу № 30/12 от 30.12.2024 г., налоговый учет велся в соответствии с правилами, установленными Учетной политикой, утвержденной приказом по Обществу № 30/12 от 30.12.2024 г. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год

Учет затрат по приобретению основных средств

Стоимость зданий, сооружений, оборудования, не требующего монтажа, транспортных средств и других отдельных объектов основных средств, приобретаемых Обществом отдельно от строительства объектов, отражается по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 08.4 «Приобретение отдельных объектов основных средств» на основании первичных документов, полученных от продавца.

Лимит стоимости основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах не более 40.000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счёте 10 «Материалы» без использования калькуляционного счёта.

Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта основных средств может устанавливаться Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- срока строительства для временных титульных сооружений, принятых на баланс.

Порядок начисления амортизации по основным средствам

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Порядок оценки материально-производственных запасов при их поступлении

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В бухгалтерском учете Общества при формировании фактической себестоимости сырья и материалов применяются учетные цены.

При этом фактическую себестоимость материально-производственных запасов (в части сырья и материалов) формируют с применением счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Оценка материалов и сырья при их выбытии

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой

включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Порядок погашения стоимости специальной одежды

Стоимость специальной одежды (за исключением спец. одежды со сроком службы менее года) погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Межотраслевых правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Приказом Минздравсоцразвития РФ от 01.06.2009 №290н.

Стоимость специальной одежды со сроком службы менее года погашается единовременно, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Финансовые вложения

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

По финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в соответствии с Учетной политикой принимается рыночная цена (3), исчисленная организатором торговли на рынке ценных бумаг на последнюю отчетную дату отчетного периода (на последний торговый день в случае, если день, на который приходится последняя отчетная дата являлся нерабочим, праздничным или неторговым днем).

Для определения рыночной цены принимаются цены, публикуемые ПАО «Московская биржа».

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Порядок оценки незавершенного производства

Для целей бухгалтерского учета под незавершенным производством понимается не выполненные на конец отчетного периода работы, оказанные услуги и (или) выполненные работы, услуги, но не принятые заказчиками (работы, услуги по которым не подписаны акты выполненных работ, оказанных услуг).

Объем незавершенного производства (НЗП) определяется Обществом на конец каждого отчетного периода, при этом НЗП оценивается по фактической производственной себестоимости.

Стоимость НЗП учитывается по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе каждого договора (заказа).

Порядок раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в части доходов и расходов

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются значимыми для характеристики финансового положения организации.

Порядок раскрытия информации в бухгалтерской отчетности по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Порядок признания финансового результата по договорам строительного подряда

Общество определяет степень завершенности работ по договору строительного подряда на отчетную дату следующим способом:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору строительного подряда, путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в общем объеме работ по договору.

При наличии признаков, указывающих на то, что достоверное определение финансового результата исполнения договора строительного подряда невозможно выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных в отчетном периоде расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Ниже в настоящих пояснениях раскрыта существенная информация дополнительно и необходимая к той, которая раскрыта в табличных пояснениях.

Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения состоят паев:

Величина паев составляет: 822 тыс. руб., 822 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025, соответственно.

Дебиторская и кредиторская задолженность

- величина приобретенных прав составляет 677 591 тыс. руб., 677 591 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, соответственно

Дебиторская задолженность равна 344 тыс. рублей и 160 тыс. рублей, 2024 и 2025 соответственно в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 0 тыс. рублей и 00 тыс. рублей по состоянию на 31.12.24, 31.12.25

- расчеты с покупателями и заказчиками 125 тыс. и 0 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2024; 31.12.2025г. соответственно.

- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами 196 тыс. рублей и 138 тыс. рублей тыс. по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 соответственно.
- расчеты по оплате труда 23 тыс. рублей и 22 тыс. рублей по состоянию на 31.12.24, 31.12.25 соответственно.

Кредиторская задолженность равна 100 тыс. и 141 тыс. по состоянию на 31.12.2024; 31.12.2025г. соответственно.

Денежные средства

В строке Бухгалтерского баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты отражен остаток денежных средств на расчетном счете в размере 12 тыс. руб., 21 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 соответственно.

Уставный капитал

Добавочный капитал в размере 695 478тыс. руб.

Раскрытие отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Раскрытие отдельных показателей отчета движения денежных средств

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отсутствуют

В 2024 и 2025 году валютные операции не совершались.

Проценты к уплате и получению

| Наименование статей | 2025 год. | 2024 год |
|----------------------|-----------|-----------|
| Проценты к уплате | 10 | 13 |
| Итого: | 10 | 13 |
| Наименование статей | | |
| Проценты к получению | 10 | 10 |
| ИТОГО: | 10 | 10 |

Прочие доходы и расходы

| Наименование статей прочих доходов | (тыс. руб.) | |
|-------------------------------------|--------------|-------------|
| | 2025 год. | 2024 год |
| Выручка | 2300 | 2250 |
| Итого: | 2300 | 2250 |
| Наименование статей прочих расходов | | |

| | | |
|------------------|-----------|-----------|
| Услуги банка | 40 | 29 |
| Налог на прибыль | 28 | 16 |
| Прочие | | 3 |
| ИТОГО: | 68 | 48 |

Раскрытие отдельных показателей отчета движения денежных средств

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отсутствуют

В 2025 и 2024 году валютные операции не совершались.

4. Информация о связанных сторонах

- **Общество с ограниченной ответственностью СПЕКТР** (доля владения – 100%) с 12.01.2018.

Генеральный директор
ООО «СИТИ СКАЙ РИЭЛТИ»

А.Л. Архипова