

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «СитиГрупп»

1. Общие сведения об Обществе.

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СитиГрупп»

1.2. Юридический и почтовый адрес: 105005, г. Москва, Климентовский переулок, д.10, стр.3

1.3. Дата государственной регистрации 13.02.2003 г.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7719580427/770901001

1.5. Основной вид деятельности – сдача внаем собственного недвижимого нежилого имущества (ОКВЭД 68.20.2). По решению общего собрания участников в 2008 г. для осуществления коммерческой деятельности Обществом было приобретено в собственность нежилое здание, расположенное по адресу: г. Москва, Климентовский переулок, д.10, стр.3 общей площадью 1001,7 кв.м. Для покупки здания были привлечены финансовые средства учредителя в виде займов, выраженные в иностранной валюте.

1.6. Среднегодовая численность работающих 2 человека.

1.7. Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составляет 955 000 (девятьсот пятьдесят пять тысяч) рублей.

1.8. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.9. ООО «СитиГрупп» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам и не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Учетная политика Общества.

В отчетном году изменений в учетной политике не было.

2.1. Основные положения учетной политики

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

В 2025 году доходы от реализации по составили.....28 000 000,00 руб.
В 2025 году внереализационные доходы составили.....125 000,00 руб.

В 2025 году расходы организации составили 26 675 278,60 руб.

в том числе

1. Сумма начисленной амортизации.....14 272 136,64 руб.
2. Оплата труда3 521 896,00 руб.
3. Налог на имущество 968 127,32 руб.
4. Отчисления на соц. страхование 1 056 568,80 руб.
5. Охрана имущества 2 736 000,00 руб.
6. Уборка прилегающей территории 155 983,68 руб.
7. Расходы по теплоэнергии.....366 417, 02 руб.
8. Расходы по электроснабжению.....360 408, 39 руб.

В 2025 году внереализационные расходы составили.....92 314 565,45 руб.

в том числе:

проценты по займу от учредителя76 312 344,38 руб.

В 2025 г. прибыль по данным налогового учета составила.....2 939,00 руб.