

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-СЕРВИС" (далее «Общество») образовано в 2011 г. Организация ведет Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования, ОКВЭД 95.11; Техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники, ОКВЭД 72.50.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составило 5 человек (31 декабря 2024 г. – 3 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 443041, Самарская область, г. Самара, ул. Ленинская, дом 168, офис 534

Бенефициарными владельцами являются:

Терентьев Василий Сергеевич владеет долей прямо 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Терентьев Василий Сергеевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.  
Участники:

- Терентьев Василий Сергеевич;

### **II. Учетная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### **1. Основы составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

#### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства

отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **3. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

### **4. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

### **5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

#### **6. Материально-производственные запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

#### **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

#### **9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

#### **10. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

#### **11. Признание доходов**

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг заказчиком и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных заказчиками.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от оказания услуг.

#### **13. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- благотворительная деятельность,

и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

#### **14. 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 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:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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.**

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

#### **Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **Основные средства**

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	620 000,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-237 666,60
<b>Итого по строке:</b>	<b>382 333,40</b>

#### **Финансовые вложения (в т.ч. Дебиторская задолженность)**

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	1 652 171,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	4 586 965,55
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	28 259,35
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	354 320,90
<b>Итого по строке:</b>	<b>6 621 716,80</b>

### Кредиторская задолженность

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	169 485,52
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	2 221 750,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	52 082,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	1 257,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	151 011,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	110 282,75
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 179,96
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	213 431,86
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	3,15
<b>Итого по строке:</b>	<b>2 920 483,24</b>

### Долгосрочные заемные средства

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	253 905,63
<b>Итого по строке:</b>	<b>253 905,63</b>

## Расшифровка Отчета о финансовых результатах

### Выручка

<b>Выручка (2110) - за 2025 г.</b>	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	14 435 336,00
Основная номенклатурная группа	14 435 336,00
90.03	0,00
<b>Итого по показателю:</b>	<b>14 435 336,00</b>

### Расходы по обычным видам деятельности

<b>Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.</b>	
Себестоимость продаж	(9 377 015,60)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	0,00
<b>Итого по обобщенной группе показателей:</b>	<b>(9 377 015,60)</b>

<b>Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.</b>	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(9 377 015,60)
Основная номенклатурная группа	(535 544,90)
Основная номенклатурная группа	(644 316,51)
	(8 197 154,19)
<b>Итого по показателю:</b>	<b>(9 377 015,60)</b>

### Проценты к уплате

<b>Проценты к уплате (2130) - за 2025 г.</b>	
1. Проценты к получению (уплате)	0,00
2. Проценты к уплате	(77 143,63)
<b>Итого по группе показателей:</b>	<b>(77 143,63)</b>

### Прочие доходы

<b>Прочие доходы - за 2025 г.</b>	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению	0,00
Прочие доходы	102 967,59
<b>Итого по обобщенной группе показателей:</b>	<b>102 967,59</b>

### Прочие расходы

<b>Прочие расходы (2350) - за 2025 г.</b>	
8. Иная операционная деятельность	(47 430,78)
10. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(21 991,88)
<b>Итого по группе показателей:</b>	<b>(69 422,66)</b>
8. Иная операционная деятельность	
Оборот по счету 91 по статьям видов - Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав - Налоги и сборы - НДС по списанной кредиторской задолженности - Премия, выплаченная покупателю - Прочие косвенные расходы - Прочие операционные доходы (расходы) - Расходы на услуги банков - Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд - Списание дебиторской (кредиторской) задолженности. По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
Расходы на услуги банков	(47 430,78)
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	<b>(47 430,78)</b>
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	<b>(21 991,88)</b>

### Налог при упрощенной системе налогообложения

<b>Налог на прибыль (доходы) организаций - за 2025 г.</b>	
Налог при упрощенной системе налогообложения	(468 135,00)
<b>Итого по обобщенной группе показателей:</b>	<b>(468 135,00)</b>

**События после отчетной даты.**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО "СИТИ-СЕРВИС", отсутствуют.

Директор \_\_\_\_\_ / Терентьев В.С./

10 марта 2026 г.