ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Цитадель»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«Цитадель»** (**ООО «Цитадель»**) (далее – Организация) зарегистрировано 02.02.2010 ИФНС по г Иваново (Свидетельство о государственной регистрации № 001435136), ОГРН 1103702002260, ИНН 3702608691 , КПП 371101001. Адрес местонахождения: 153011, Ивановская область, р-н Ивановский, тер Автодоровская, зд. 2, помещ. 28 .

1.2. Уставный капитал Организации: 25 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Единственный участник Гришин Борис Владимирович- доля в уставном капитале 100%

1.4. Орган управления обществом: Директор - Степаницкий Кирилл Андреевич, действующий на основании решения единственного участника от 17.06.2024 г

1.5. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 08.12. Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина

1.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 25 человек.

1.7. ООО «Цитадель» имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу Ивановская обл, Фурмановский р-н, д Голчаново.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 152 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовых вложений не производилось.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы в 2025 г не приобретались.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 167,6 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 175,7 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 51,9 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 48,2 тыс. руб.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения № 1 от 08.08.2019 с ООО «Тейковская земельная компания» по адресу: 153011, Ивановская область, р-н Ивановский, тер Автодоровская, зд. 2, помещ. 28 .

6. Состав основного управленческого персонала Общества:

- Директор – Степаницкий Кирилл Андреевич;

•оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала 2025 г-562 тыс руб 2024 г-209 тыс руб

начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 2025 г-147 тыс руб, 2024-64 тыс руб

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

При расчете налога ПБУ 18/02 , утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. не применяется.

9. Капитал и расчеты с участниками

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 000 000 руб.

10. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «Цитадель» К А Степаницкий

«12» марта 2026 г.