ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СИТИ ЭКСПЕРТ»

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «СИТИ ЭКСПЕРТ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.
Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.
В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИТИ ЭКСПЕРТ»
ОГРН: 1177746474916, Дата присвоения ОГРН: 15.05.2017, ИНН: 7733320950,КПП: 770601001.
Юридический адрес: 119017, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Якиманка, наб. Кадашёвская, дом 6/1/2, строение 3, этаж 2, помещение 22.
Основной вид деятельности: Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11).
Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека (на 31 декабря 2024 года –3 человека).
Размер уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 150 000 руб.
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Недоступова Светлана Николаевна.
Единственный участник Общества: Недоступова Светлана Николаевна - доля 100%.

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

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.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.
Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.
Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.
Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.
Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.
При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.
Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.
Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец отчетного периода.
По сомнительной задолженности на основании инвентаризации создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.
Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.
Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости	текущей рыночной стоимости/резерва под	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректи					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	18 174	-	62 391	(23 000)	-	-	-	-	57 565	-
	За 2024 г.	20 659	-	3 515	(6 000)	-	-	-	-	18 174	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	18 174	-	5 891	-	-	-	-	-	24 065	-
	За 2024 г.	14 659	-	3 515	-	-	-	-	-	18 174	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	56 500	(23 000)	-	-	-	-	33 500	-
	За 2024 г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	40 803	-	4 621 658	(4 580 806)	-	-	-	-	81 655	-
	За 2024 г.	30 545	-	3 620 423	(3 610 165)	-	-	-	-	40 803	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	40 803	-	4 621 658	(4 580 806)	-	-	-	-	81 655	-
	За 2024 г.	30 545	-	3 620 423	(3 610 165)	-	-	-	-	40 803	-
Итого	За 2025 г.	58 977	-	4 684 049	(4 603 806)	-	-	-	-	139 220	-
	За 2024 г.	51 204	-	3 623 938	(3 616 165)	-	-	-	-	58 977	-

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 429	-	14 568	-	(2 723)	-	-	-	15 275	-
	За 2024 г.	5 143	-	2 928	-	(4 642)	-	-	-	3 429	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54	-	363	-	(40)	-	-	-	377	-
	За 2024 г.	575	-	5	-	(526)	-	-	-	54	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 673	-	13 158	-	(2 161)	-	-	-	13 670	-
	За 2024 г.	3 202	-	2 401	-	(2 930)	-	-	-	2 673	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	522	-	-	-	(522)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	522	-	-	-	-	-	522	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	180	-	-	-	-	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	(20)	-	-	-	180	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 047	-	-	-	-	-	1 047	-
	За 2024 г.	1 166	-	-	-	(1 166)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 429	-	14 568	-	(2 723)	-	-	X	15 275	-
	За 2024 г.	5 143	-	2 928	-	(4 642)	-	-	X	3 429	-

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 147	17 106	-	(450)	-	-	19 802
	За 2024 г.	3 079	777	-	(710)	-	-	3 147
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	264	8 777	-	(277)	-	-	8 764
	За 2024 г.	35	294	-	(65)	-	-	264
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	173	39	-	(173)	-	-	39
	За 2024 г.	645	173	-	(645)	-	-	173
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	2 148	-	-	-	-	2 148
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 452	2 929	-	-	-	-	5 381
	За 2024 г.	2 215	237	-	-	-	-	2 452
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	3 203	-	-	-	-	3 203
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	257	10	-	-	-	-	267
	За 2024 г.	184	73	-	-	-	-	257
Итого	За 2025 г.	3 147	17 106	-	(450)	-	X	19 802
	За 2024 г.	3 079	777	-	(710)	-	X	3 147

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	522	522	-
в том числе: Министерство финансов РТ (ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОМИТЕТ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ПО ТУРИЗМУ, ЛР007830003-АгТур	522	522	-

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

3. Капитал

Размер уставного капитала составляет 150 000 руб.

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составляет 135 274,0 тыс.руб.

Дивиденды в 2025 году не начислялись.

4. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	906	184
Затраты на оплату труда	5 332	3 602
Отчисления на социальные нужды	990	628
Амортизация	-	-
Прочие затраты	76 299	27 363
Итого по элементам	83 527	31 777
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	83 527	31 777

Генеральный директор _____ /Недоступова С.Н./

«27» марта 2026 г.