

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ ПРОЕКТ"

ООО "СИТИ ПРОЕКТ"

ИНН 7718260953 КПП 771801001 ОГРН 1157746627026

107076, Город Москва, ул. Матросская Тишина, дом 23/7, корпус 1, этаж 5, помещение 19, комната 1

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (код ОКВЭД 71.1)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за

единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	35
Затраты на оплату труда	1 253
Отчисления на социальные нужды	246
Амортизация	71
Прочие затраты	875
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 480

2.8. Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность краткосрочная. На 31.12.2025 организация не имеет просроченной дебиторской задолженности.

2.9. Обязательства

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)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	66 697	-	(58 639)	8 058
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	66 697	-	(58 639)	8 058
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	60 187	108 503	(32 739)	135 950
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21	1	(21)	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21	-	-	21
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	3 867	-	3 867
Краткосрочные займы	За 2025 г.	17 439	66 457	-	83 896
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	42 506	38 119	(32 569)	48 057
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	146	-	(146)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	52	58	(3)	107
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	1	-	1
Итого	За 2025 г.	126 884	108 503	(91 378)	144 008

2.10 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Акиваев Дарфун Рувинович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом получен убыток в размере 872 347,13. Убыток связан с покупкой IT-оборудования и программного обеспечения для выполнения проектных работ, расходов на оплату труда. В конце 2024 году был заключен договор на услуги по выполнению функций технического заказчика. На текущий момент идет процесс заключения других договоров с заказчиками.

2.11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Любителев Дмитрий Александрович.

Главный бухгалтер — Любителев Дмитрий Александрович

Генеральный директор _____ Любителев Дмитрий Александрович

23 марта 2026 г.