



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ЦиТра».

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦиТра» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Общество использует право на упрощенный учет согласно ст.6 закона №402-ФЗ. Отраслевые стандарты учета не предусмотрены.

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.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 1. Общая информация.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЦиТра»
Сокращенное наименование	ООО «ЦиТра»
Юридический адрес	603011, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Левобережная, д.1, кв. 93



Фактический адрес	603140, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пер. Мотальный, д. 10 А, офис 515
Почтовый адрес	603011, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Левобережная, д.1, кв. 93
Телефон	89101440505
Адрес электронной почты	info@citra-nn.ru
ОГРН, дата регистрации	1205200017494, 07.04.2020
ИНН / КПП	5258148152 / 525801001
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год	13

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 100 000,00 руб., оплачен полностью. 100 % доли принадлежит единственному учредителю Общества – Зайченко Ивану Сергеевичу. Единоличный исполнительный орган – директор Зайченко Иван Сергеевич, Решение № 12 от 24 марта 2026 сроком на 1 год.

## **2. 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 несет директор Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензионного программного продукта «1С:Фреш-1С:Предприятие 8».



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.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество изменило формы и состав пояснений к отчетности. Данное изменение затронуло исключительно порядок презентации данных и не повлияло на финансовый результат прошлых периодов. Иные существенные корректировки в принципы учета в 2025 году не вносились.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, ООО «ЦиТра» 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».

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

В отчетном периоде Общество не использовало право на досрочное начало применения новых федеральных стандартов, не обязательных к исполнению в 2025 году.

### Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- имущество стоимостью менее 100 000,00 руб. за единицу не включается в состав ОС. Затраты на его приобретение списываются в расходы в момент приобретения;
- ОС отражаются по первоначальной стоимости без проведения регулярных переоценок;



- амортизация начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия;
- СПИ (срок полезного использования) определяется руководством, исходя из планового периода использования и технических характеристик объекта.

### Материально-производственные запасы.

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

- 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, они отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

### Доходы и расходы.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций»

Доход от реализации товара или выполнения работ фиксируется в момент полной передачи результата заказчику (по завершении работ в целом). Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организаций»

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы в конце месяца в полном объеме списываются на финансовый результат как расходы текущего периода.



### **3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.**

#### *3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150).*

На конец отчетного периода стоимость данной группы составила **8 475 тыс. руб.** 100% показателя группы приходится на объекты основных средств:

- ✓ транспортные средства – 7 862 тыс. руб. (93%);
- ✓ офисная вычислительная техника и оборудование – 545 тыс. руб. (6%);
- ✓ инструменты – 68 тыс. руб. (1%).

По сравнению с 2024 годом (11 738 тыс. руб.) произошло снижение стоимости группы преимущественно за счет амортизации основных средств. Состав группы основных средств пополнился за отчетный год некоторыми позициями офисной вычислительной техники, 3 автомобиля были выкуплены из лизинга досрочно и переведены в собственные основные средства из арендованных.

#### *3.2. Запасы (строка 1210).*

Стоимость запасов на отчетную дату – **33 618 тыс. руб.:**

- ✓ незавершенное производство – 33 416 тыс. руб. (99%);
- ✓ офисные принадлежности и прочие материалы – 202 тыс. руб. (1%).

На конец 2024 года запасы составляли значительно меньшую часть актива - 3 004 тыс. руб. Из них доля незавершенного производства – 29%, остальное - материалы на складе для работ в 2025 году. За год материалы частично были использованы в закрытых договорах вместе с купленными в отчетном году, частично остались в составе незавершенного производства вместе с работами, которые будут сданы заказчику в 2026 году.

#### *3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).*

На 31.12.2025 сумма составила **65 381 тыс. руб.:**



- ✓ краткосрочные депозиты со сроком погашения до 90 дней, признаваемые денежными эквивалентами – 65 300 тыс. руб. (99%);
- ✓ остаток денежных средств на банковских счетах – 81 тыс. руб. (1%).

#### *3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240).*

На конец отчетного периода стоимость группы составила **130 121 тыс. руб.:**

- ✓ дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по договорам, будет погашена в 2026 году – 102 708 тыс. руб. (79%);
- ✓ авансы поставщикам и подрядчикам, которые будут закрыты выполненными работами и поставками материалов в 2026 году – 21 768 тыс. руб. (17%);
- ✓ прочая дебиторская задолженность и прочие оборотные активы – 5 645 тыс. руб. (4%).

#### *3.5. Капитал (строка 1300).*

На 31.12.2025 сумма составила **64 988 тыс. руб.** В 2025 году в Обществе были выплачены дивиденды единственному участнику за 2020-2023 годы в сумме 26 980 тыс. руб., в связи с этим состав группы стал следующий:

- ✓ нераспределенная прибыль – 64 888 тыс. руб. (99%);
- ✓ уставный капитал – 100 тыс. руб. (1%).

В 2024 году капитал составлял 44 558 тыс. руб., дивиденды в течение года не выплачивались, уставный капитал не менялся - 100 тыс. руб., остальное – нераспределенная прибыль – 44 458 тыс. руб.

#### *3.6. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450).*

На конец отчетного периода у Общества не было долгосрочных обязательств, данная строка в отчетном периоде не заполнена. В конце 2025 года были досрочно выкуплены у лизинговых компаний транспортные средства, а на



конец 2024 года договоры еще действовали, поэтому строка заполнена – 7 110 тыс. руб.

*3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520).*

На конец отчетного периода стоимость группы составила **172 607 тыс. руб.:**

- ✓ кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам по текущим договорам, будет погашена в 2026 году – 125 439 тыс. руб. (73%);
- ✓ авансы, полученные от покупателей и заказчиков в счет предстоящих поставок, которые будут закрыты в 2026 году за минусом НДС – 19 637 тыс. руб. (11%);
- ✓ прочая кредиторская задолженность, в том числе сумма налогов и взносов, начисленных на 31.12.2025 – 27 531,00 тыс. руб. (16%).

На конец 2024 года кредиторская задолженность – 120 514 тыс. руб.

Рост краткосрочной кредиторской задолженности связан с увеличением закупок товарно-материальных ценностей и сроками расчетов с поставщиками и подрядчиками.

**4. Анализ показателей отчета о финансовых результатах.**

В 2025 году выручка Общества составила **328 783 тыс. руб.**, что на 64% больше, чем в 2024 году (200 124 тыс. руб.). Рост выручки связан преимущественно с увеличением объемов реализации. Расходы составили **273 879 тыс. руб.**, они увеличились по сравнению с 2024 годом (179 878 тыс. руб.) годом на 52%, но темп роста выручки выше темпа роста расходов, что привело к росту валовой прибыли.

Налог на прибыль составил в 2025 году **16 316 тыс. руб.**, что, более, чем в 5 раз превышает налог на прибыль в 2024 году (3 334 тыс. руб.).



Финансовое положение ООО «ЦиТра» за 2025 год улучшилось. Общество демонстрирует высокие темпы роста выручки и прибыли, располагает устойчивым собственным капиталом и ликвидными активами. Структура баланса сбалансированная, деятельность рентабельная.

Настоящая отчетность сформирована без учета детализации в отчете о движении денежных средств и отчете об изменении капитала, поскольку ключевые показатели деятельности Общества в полной мере отражены в упрощенной бухгалтерской отчетности, которая состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Расшифровка значимых показателей балансовых статей баланса приведена в текстовой части данных пояснений. Общество полагает, что иная дополнительная информация, не указанная в пояснениях, не является существенной для понимания финансового положения Общества на 31.12.2025.

Директор

И.С. Зайченко