

Общество с ограниченной ответственностью «Цитадель»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Цитадель» ИНН 5754021516, КПП 575301001, ОГРН 1125740006534,

основной вид экономической деятельности — 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

В 2025 году ООО применяло упрощенную систему налогообложения (объект «доходы») согласно главе 26.2 НК РФ. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3».

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02 и ПБУ 18/02. В 2025 году учетная политика не менялась.

3. Учет основных средств

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости, без переоценки.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Амортизация начисляется линейным способом. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Учет запасов

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не производится. Списываются по средней стоимости.

5. Существенные статьи баланса

- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) в том числе:**

а) предоставленные займы – 120 тыс. руб. Погашаются согласно условиям, предусмотренным договором;

б) дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 3 200 тыс. руб., в т. ч. авансы выданные – 2 358 тыс. руб., авансы полученные – 663 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025, влияющих на финансовое положение ООО, не произошло.

Генеральный директор _____ /Тимонин П.В./

Главный бухгалтер _____ /Швалова И.Н./

09.03.2026г