

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сити-Групп»
Государственная регистрация: 03 ноября 2009 года

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы №1 по Сахалинской области № 1096501008207

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 65 №
000884517 от 03,11,2009 года. ИНН 6501212303

Местонахождение: 693000. Россия, Сахалинская область, гор. Южно-Сахалинск, ул.
Железнодорожная, д.54.

Уставный капитал Общества

Состав Участников Общества приведен в таблице.

Наименование	Доля в уставном капитале	Номинальная стоимость
Молодцов Евгений Борисович	100%	810000,00

Конечный бенефициарный владелец - единственный участник Молодцов Евгений Борисович.

2. Аудитор Общества:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – ИНФО» (ООО «Аудит-ИНФО») ИНН/КПП 6501018747/650101001,
ООО «Аудит-ИНФО» зарегистрировано Администрацией г.Южно-Сахалинска 14.11.2001 г., регистрационный номер 2951. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026500524137. ООО «Аудит-ИНФО» является членом Саморегулируемой организации аудиторов в Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) – 12006017921 от 24.01.2020г.

3. Основные виды деятельности

3.1 Основным видом деятельности:

Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в неспециализированных магазинах ОКВЭД 47.11., дополнительный вид деятельности по ОКВЭД 27.25.1.

Лицензия: Лицензия на осуществление деятельности по розничной продаже алкогольной продукции № 65РПА0001446 серия 65 МЕ № 009378 срок 16,08,2016 года по 19,10,2021 года. Распоряжением № 1011-л от 30 сентября 2021 года лицензия № 65РПА0001446 была продлена на срок: с 20.10.2021 года до 19.10.2026 года.

3.2 Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 19 человек. В 2025г. Общество начислила заработной платы работникам предприятия 17950 тыс.руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. Общество выплатила заработной платы работникам предприятия в 2025 году 16133 тыс. руб. Расходы по страховым взносам составили 3978 тыс. рублей. Задолженность по оплате труда на 31.12.2025 года отсутствует.

3.3 Филиалы отсутствуют. Торговля осуществляется в розничных объектах, которые зарегистрированы в ФНС как обособленные подразделения.

3.4 Информация об исполнительных и контрольных органах:

В 2025 году Генеральным директором Общества назначена Богданова Елена Александровна.

3.5 Система налогообложения, выбранный метод УСН с методом «Доходы, уменьшенные на сумму расхода».

3.6 По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество является малым предприятием (внесено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 года).

I. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

1.1 Обеспечения обязательств. Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств, полученных и выданных.

По состоянию на 31 декабря 2025г. на забалансовом счете 009.01 отражено выданное в 2021 году обеспечение в размере 1 292 579 тыс. руб., в том числе:

ООО «Гильдия» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 280 000 тыс. рублей;

ООО «Сахалинский коммерческий центр» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 489 600 тыс. рублей;

ООО «ГК Столица» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 522 979 тыс. рублей.

1.2 Связанные стороны и характер отношений.

Единственный участник Общества Молодцов Евгений Борисович. Доля в Уставном капитале 100%. В 2025 году отношения между Обществом и участником отсутствовали.

1.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Вознаграждение в 2025 году проводилось в виде заработной платы и страховые взносы.

Начисленная заработная плата в 2025год: 694467 руб. 79 копейки.

Начисленные страховые взносы в 2025 году: 155892 руб. 44 копеек.

1.4 Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

1.5 События после отчетной даты.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

1.6 Государственная помощь.

В 2025 году Общество не получало бюджетных средств, бюджетных кредитов и иных прочих форм государственной помощи.

1.7 Информация по прекращаемой деятельности, информация по сегментам

В 2025 году Общество не открывало новых объектов розничной сети.

Единственный участник Общества Молодцов Евгений Борисович принял Решение о прекращении деятельности обособленного подразделения адресу:

- Минимаркет "Столичный" (г.Невельск, ул. Советская, 15А)
- Минимаркет "Столичный" (Охотск, пер. Солнечный,4)

1.8 Информация о судебных разбирательствах (истец, ответчик)

В 2025 году Общество не ведет судебных разбирательств. По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не участвовало в судебных разбирательствах.

1.9 Раскрытие информации о непрерывности деятельности предприятия.

- 1 В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность на отчетную дату и более 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.
- 2 Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

1.10 Чрезвычайные обстоятельства.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество опосредованно затрагивает изменение валютного законодательства и курса валюты; основные поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками. Договора с поставщиками и подрядчиками все актуальны и исполняются в установленные сроки, при этом имеется риск повышения цен на товары, оказанные услуги и работы.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Но, несмотря на сложившиеся обстоятельства, организация принимает все меры, чтобы все сложившиеся договорные обязательства выполнялись в полной мере. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

II. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерский учет (в том числе учет заработной платы) ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.» КОРП.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

Существенность

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от валюты баланса на отчетную дату.

Показатели, составляющие менее вышеуказанной величины, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год 10 % и более от суммы статьи баланса.

С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.3 Об Учетной политике.

На основании Приказа № 01УП/БУ от 29.12.2023г. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Сити-Групп» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Сити-Групп» (далее – Общество).

2.4 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 октября;
- денежных средств, денежных документов и ценных бумаг в кассе – на 31 декабря перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- основных средств – один раз в 3 (три) года;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.5 Основные средства

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

В учетной политике на 2025г. установлен стоимостной лимит в отношении отдельных объектов основных средств - 100 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка не осуществляется.

2.6 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В учетной политике на 2025г. установлен стоимостной лимит в отношении отдельных объектов нематериальных активов - 100 000 руб.

Амортизация нематериальные активы начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация НМА начинается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

В отчетности НМА показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия нематериальные активы отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" альтернативно (упрощенная ретроспектива), ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (применительно к капитальным вложениям в НМА) – перспективно.

2.7 Учет аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

2.8 Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском учете ведутся на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:

Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;

Дт 44.01 Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;

В момент передачи в эксплуатацию материально-производственные запасы:

Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;

Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту

При списании материалов и товаров применяется способ списания ФИФО.

На конец года была проведена проверка на обесценение запасов, основание создания резерва под обесценение отсутствуют.

2.9 Спецодежда.

Стоимость спецодежды со сроком службы более 12 месяцев и с операционным циклом более 12 месяцев относится к основным средствам, однако если стоимость не превышает установленный лимит 100 000 руб., то спецодежда относится к малоценному имуществу.

2.10 Доходы.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Общество имеет прочий доход по видам деятельности:

- сдача помещений в субаренду

Так же Общество имеет доход от продажи товаров не собственного производства, который относится к прочим доходам, так как продажа производится не с объектов розничной сети.

2.11 Расходы.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

III. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность пересмотрена в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, составленной и сданной в налоговую инспекцию 31 марта 2026г.

3.1 Нематериальные активы

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 1 «Нематериальные активы» Первоначальная стоимость нематериальных активов стоимостью 179 тыс. руб. в виде Лицензия на осуществление деятельности по розничной продаже алкогольной продукции серия 65РПА № 0001446 сроком с 20.10.2021 года до 19.10.2026 года. Срок полезного использования составляет 33 месяца. По состоянию на 31.12.2025 года нематериальный актив отражен по строке 1110 в нетто-оценке в размер 54 тыс. руб.

3.2 Основные средства

Основные средства организации на 31.12.2025 года составляют 7953 тыс. рублей (в первоначальной оценке), из них:

- Собственные основные средства на сумму 7819 тыс. рублей;
- Арендуемые основные средства с правом пользования предметами аренды на 134 тыс. рублей.

На 31.12.2025 года стоимость арендованного имущества отражена по дебету счета 01.03 в размере 134 тыс. рублей: Договор аренды помещения № 02-01-ПТС от 01.01.2022 ООО "Промтехсервис" ИНН 6512003774.

В бухгалтерской отчетности по строке 1150 основные средства организации, а так же арендуемые основные средства с правом пользования активом отражены за минусом накопленной амортизации:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. В нетто-оценке
Основные средства	1150	2607
в том числе:		
Основные средства в организации	11501	2562
Права пользования активами	11502	45

3.3 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения отсутствуют.

3.4 Оборотные активы

На 31.12.2025 года Запасы составляют 1522 тыс. рублей, которые отображены по стр. 1210.

3.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года по строке 1230 составляет 419755 тыс. руб. Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Долгосрочная дебиторская задолженность отражены долгосрочные беспроцентные займы на общую сумму 144214 тыс. рублей. Данная сумма включают в себя займы выданные на срок более 3-х лет

- Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 275541 тыс. руб.: Расчеты с поставщиками на сумму 126821 тыс. руб., расчеты с покупателями на сумму 69325 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам 151 тыс. руб. расчеты с прочими контрагентами на сумму 79244 тыс. руб.

3.6 Резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв по сомнительным долгам отражен в размере 224 тыс. рублей.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

3.7.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

В таблице раскрыт состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Счет	Наименование	Тыс. руб.	
		На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
50.01	Касса организации	68926	68172
50.02	Операционная касса	0	477
51	Средства на расчетных счетах	122	414
52	Валютные счета	0	0
55	Депозитные счета	0	0
57.01	Инкассация	0	227
57.03	Продажи по платежным картам	0	1876
	Итого	69048	71166
	Строка 1250 раздела II Бухгалтерского баланса	69048	71166

По состоянию на 1 января 2025г. и на 31 декабря 2025г. в составе денежных средств отсутствуют денежные эквиваленты.

3.7.2 Взаимовязка показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств

В таблице представлена увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

		Тыс. руб.	
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.	71166	Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» ОДДС На 31.12.2024г.	71166

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.	69048	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов конец отчетного периода» ОДДС на 31.12.2025г.	69048
---	-------	---	-------

3.8 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма 29124 тыс. рублей, которая состоит из суммы 4 тыс. рублей «Расходы на компьютерные программы» и суммы 29120 тыс. рублей «Недостачи и потери от порчи ценностей».

3.9 Прочие (иные) доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Общество имеет доход от продажи товаров не собственного производства, который относится к прочим доходам, так как продажа производится не с объекта розничной. В 2025 году доход от продажи товаров не собственного производства составил 10963 тыс. рублей.

3.10 Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 810000 рублей.

Добавочный капитал отсутствует

Резервный капитал отсутствует

3.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация о структуре нераспределенной прибыли (убытке) Общества, отраженным по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	363276	363076	363066

3.12 Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2025г. показатель строки 1410 «Заемные средства» раздела IV бухгалтерского баланса отражен в размере 126285 тыс. руб. и представляет собой обязательства с Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № КС-ЦУ-773026/2021/00065 от 16.07.2021 года. Крупная сделка по заключению кредитного соглашения с Банком ВТБ (ПАО) одобрена единственным участником.

3.13 Краткосрочные обязательства.

В бухгалтерском учете арендные обязательства общества учитываются на счете 76.07 «Расчеты по аренде» с применением субсчетов 76.07.1 «Арендные обязательства», 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам» и 76.07.5 «Проценты по аренде». На 31.12.2025 года краткосрочные обязательства общества перед арендодателями по договорам аренды помещений, по которым Общество приняло право пользования активом составляет 282 тыс. рублей

3.14 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года по строке 1520 общая сумма 30848 тыс. рублей содержит в себе:

Кредиторская задолженность	1520	30848
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	16 379
Расчеты сальдо по ЕНС	15202	1617
Расчеты по НДС	15203	1239
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	248
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	11 365
Итого		30 848

3.15 Оценочные обязательства

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в разделе 8.3 «Оценочные обязательства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025г. величина оценочных обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе по стр. 1540, составляет 609 тыс. руб., из которых краткосрочные обязательства на оплату отпусков составляют 466 тыс. руб., оценочные обязательства по страховым взносам составляют 143 тыс. рублей.

3.16 Выручка от продаж

Выручка от продаж за 2025 год сформировалась в результате получения следующих доходов:

№ п/п	Номенклатурные группы	Выручка-нетто, тыс.руб.
1	Основная номенклатурная группа Розничная торговля товарами	204 781

3.17 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2025 год сформирована по видам затрат (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Виды затрат	Сумма, тыс. руб.
Фактическая себестоимость проданных товаров	145 107
Всего себестоимость продаж	145 107

3.18 Коммерческие расходы

Показатель строки 2210 «Коммерческие расходы» за 2025 год сформирован по статьям затрат:

№ п/п	Виды затрат	Сумма, тыс. руб.
	Расходы на оплату труда	17179
	Услуги сторонних организаций	9588
	Амортизация основных средств	6725
	Страховые взносы	3829
	Материальные расходы	1555
	Амортизация нематериальных активов	65
	Прочие коммерческие расходы	832
	Итого по элементам	39773

3.19 Прочие доходы и расходы

3.19.1 Доходы от участия в других организациях

В 2024г. и 2025г. показатель строки 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах отсутствовал.

3.19.2 Проценты к получению

Показатель строки 2320 «Проценты к получению» за 2025 год по состоянию на 31.12.2025г оставляет 1 тыс. рублей.

3.19.3 Проценты к уплате

В составе строки 2330 «Проценты к уплате» отражены процентные расходы в общей сумме 16791 тыс. руб., начисленные по правилам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Показатель строки 2330 «Проценты к уплате» за 2025 год сформирован следующим образом:

№ п/п	Арендодатель	№, дата договора аренды	Процентные расходы, тыс. руб.
1	Мамедов Гусейн Шакир Оглы	Д-р аренды нежилых помещений 27/08/2021 от 27.08.2021г. Невельск-3	162,00
2	Промтехсервис	Договор аренды помещения № 02-01-ПТС от 01.01.2022 офис	17,00
3	САХИНКОР ООО	Д-р аренды жилого помещения № 19/21 от 19.10.2021 дом в Охотск	105,00
4	Сахпродсервис ООО	Д-р субаренды нежилого помещения №25/10 от 31.10.2021 м-н ОХОТСК	122,00
6	ПАО ВТБ	Кредитное соглашение № КС-ЦУ-773026/2021/00065 от 16.07.2021	16 385,00
		Итого	16 791,00

3.19.4 Прочие доходы

Показатель строки 2340 «Прочие доходы» равен 1861 тысяча рублей и содержит в себе доходы от сдачи имущества в субаренду 296 тысяча рублей, результаты инвентаризации 157 тысяча рублей, прочие вне-реализационные доходы в сумме 1408 тысяча рублей списание кредиторской задолженности и другие виды доходов, не относящие к основному виду деятельности.

3.19.5 Прочие расходы

Показатель строки 2350 «Прочие расходы» равен 2785 тысяча рублей и сформирован из расходов по услугам банка 2259 тысяча рублей, списание дебиторской задолженности 239 тыс. рублей, расходы прошлых периодов 82 тыс. рублей, прочие вне-реализационные расходы 205 тысяча рублей, прочие расходы не отвечающие правилам отнесения к коммерческим расходам или управленческим расходам.

3.20 Налог на прибыль организации

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» содержит в себе начисленный налог на УСН по объекту «Доходы, уменьшенные на сумму расходов». За 2025 год сумма налога составляет 1986 тыс. рублей.

3.21 Чистые активы и чистый финансовый результат

По состоянию на 31.12.2025г. чистые активы Общества в размере 364086 тыс. руб. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получена чистая прибыль в размере 201 тыс. руб., что отражено по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах.

На протяжении трех лет чистые активы значительно превышают величину уставного капитала.

ООО «Сити-Групп»
Генеральный директор

Дата «30» марта 2026 года



Богданова Елена Александровна

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			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.	158 857 191 035	- -	- -	(32 572) (32 178)	- -	- -	126 285 158 857	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	2 889 9 404	- -	- -	(2 889) (6 515)	- -	- -	2 889 2 889	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	155 968 181 631	- -	- -	(29 683) (25 663)	- -	- -	126 285 155 968	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	37 716 22 537	30 453 28 967	- 200	(37 039) (13 989)	- -	- -	31 130 37 716	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	25 087 16 313	16 379 22 347	- -	(25 087) (13 573)	- -	- -	16 379 25 087	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	400 -	400 -	- -	(400) -	- -	- -	400 400	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	5 295 114	11 259 4 989	- 200	(5 189) (8)	- -	- -	11 365 5 295	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 813	11	-	(5 542)	-	-	282	

Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	5 989	230	(406)	-	-	5 813
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	213	-	(213)	-	-	-
	За 2025 г.	120	93	-	-	-	213
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	1 239	-	-	-	1 239
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	52	1 565	-	-	-	1 617
	За 2025 г.	-	52	-	-	-	52
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	347	-	(99)	-	-	248
	За 2025 г.	-	347	-	-	-	347
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	509	-	(509)	-	-	-
	За 2025 г.	2	509	(2)	-	-	509
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	196 573	30 453	(69 611)	-	X	157 415
Итого	За 2024 г.	213 572	28 967	(46 167)	200	X	196 573

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	погашено как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 617	2 018	2 938	88	609
	За 2024 г.	1 725	2 354	1 324	1 138	1 617
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 617	2 018	2 938	88	609
	За 2024 г.	1 725	2 354	1 324	1 138	1 617