

Пояснения к бухгалтерской отчётности за 2025 год ООО «Цифроград – Уфа»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Цифроград - Уфа»
Сокращённое наименование	ООО «Цифроград - Уфа»
Адрес	450097, РБ, г. Уфа, б-р Хадии Давлетшиной, д.18
ИНН/КПП	0278123439/027801001
ОКПО	94276642
ОГРН	1060278103160
Кем управляется	Единолично директором

Основным видом деятельности ООО «Цифроград – Уфа» является торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 46.1).

ООО «Цифроград - Уфа» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доход».

Раздел 2

Основные положения учётной политики

Учётная политика ООО «Цифроград - Уфа» на 2025 год утверждена приказом от 30 декабря 2024 г. Согласно учётной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.2013 г. № 4/13) организация применяет сокращённую форму ведения бухгалтерского учёта.

ООО «Цифроград - Уфа» применяет нижеперечисленный план счетов:

- учёт понесённых затрат производится на счёте 44 «Расходы на продажу»;
- учёт поступивших денежных средств производится на счетах 50 «Касса» и 51 «Расчётные счета»;
- в связи с размещением остатка денежных средств на депозит используется счёт 55 «Специальные счета в банках»;
- финансовые вложения организации учитываются на счёте 58 «Финансовые вложения»;
- расчёты с поставщиками товаров, материалов и услуг учитываются на счёте 60 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками»;
- расчёты с покупателями учитываются на счёте 62 «Расчёты с покупателями и заказчиками»;
- вознаграждения по агентским договорам учитываются на счёте 76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами».

Учёт полученных доходов осуществляется кассовым методом и отражается в КУДиР в день поступления денежных средств на расчётный счёт.

Раздел 3

Расшифровка материальных внеоборотных активов

ООО «Цифроград - Уфа» является членом Потребительского кооператива Управляющая компания «Ритейл Групп» (Протокол общего собрания № 1 от 27.08.2018 г.).

При вступлении в кооператив был оплачен паевый взнос в размере 2 000 руб. Паевый взнос учитывается на счёте 58 и отражён в бухгалтерском балансе Актива в стр. 1170.

Раздел 4

Расшифровка запасов

Запасы в ООО «Цифроград - Уфа» на 31 декабря 2025 году отсутствуют.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

В 2025 году на основании приказа о списании кредиторской задолженности и акта инвентаризации расчётов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, была списана кредиторская задолженность в связи с ликвидацией кредитора в размере 238 373 руб. Списанная кредиторская задолженность отражена в КУДиР за 2025 год, налог оплачен.

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

На основании основного вида деятельности ООО «Цифроград - Уфа», в соответствии с договорами Субдилерства, является **Дилером** в части продажи СИМ-карт. Выручка складывается из суммы вознаграждения от операторов сотовой связи, поступивших на расчётный счёт и учитывается на счёте 90.01 «Выручка». Согласно договорам Субдилерства вознаграждение в размере 20% является доходом ООО «Цифроград - Уфа», а 80% подлежит перечислению в качестве вознаграждения **Субдилерам**. На основании вышеизложенного, доходом ООО «Цифроград - Уфа» для целей налогообложения по УСН «Доход» является 20 % от выручки.

Выручка (получено вознаграждение от операторов сотовой связи)/ в руб.	24 002 313,00	Расходы на продажу:	2 215 666,82	
Прочие доходы, в руб.:	326 830,28	- услуги по доставке	307 608,26	
- % по депозиту	44 841,25	- отчисления от ФОТ	98 776,90	
- премии от поставщиков	43 616,11	- коммунальные услуги	193 620,50	

- списана КЗ	238 372,92	- заработная плата сотрудников	327 075,66	
		- аренда помещений	597 723	
		- услуги по сопровождению	482 000	
		- закуп и обслуживание ПО, лицензии	158 862,50	
		- членские взносы	50 000	
		Прочие расходы:	4 245 073,72	
		- комиссии за ведения счетов	21 575,00	
		- списана дебиторская задолженность	4 223 070,92	
		- штрафы, пени, неустойки	427,80	
		Налог УСН	282 041	
		Себестоимость продаж (вознаграждения Субдилеров)	20 591 835,09	
Итого:	24 329 143,28	Итого:	27 334 616,63	