

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчётности за 2025 год
ООО «КАЛУГА СИТИ»

г. Калуга

30 марта 2026 г.

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КАЛУГА СИТИ»
«Сокращенное наименование	ООО «КАЛУГА СИТИ»
Юридический адрес	248033, Калужская область, г. Калуга, Правобережный проезд, дом 3
Дата государственной регистрации	27 сентября 2010 г.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	4028004838
КПП	402701001
ОГРН	1104028001857
Зарегистрировано	ИФНС по Московскому округу г. Калуги
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.4 (Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами)
Система налогообложения	Общая система налогообложения (ОСН)
Среднесписочная численность работающих на конец отчётного периода	18 человек
Генеральный директор	Астафьев Вадим Георгиевич (Приказ №1 от 27.09.2010 года)

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал на 31.12.2025 — 10 000 рублей.

100% принадлежит единственному учредителю (Бенефициарный владелец) Астафьеву Вадиму Георгиевичу (паспорт: серия 29 03 номер 747374, выдан ОВД Октябрьского округа города Калуги, 09.06.2003, к/п 402-003).

Аффилированное лицо - Астафьев Вадим Георгиевич (паспорт: серия 29 03 номер 747374, выдан ОВД Октябрьского округа города Калуги, 09.06.2003, к/п 402-003).

Связанные стороны ООО «КАЛУГА СИТИ»:

Астафьев Вадим Георгиевич - является генеральным директором и единственным учредителем, осуществлял руководство и контроль за деятельностью организации в течении всего 2025 года.

Обособленные подразделения, филиалы, представительства у общества- не имеются.

1.3 Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

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 Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера (бухгалтера).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, 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 не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- **Основные средства:**
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств;
 - переоценка не проводится.
 - основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 (Сто тысяч рублей)00 копеек, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Такие активы списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию, аналитический учет ведётся на забалансовых счетах.
- **Материально-производственные запасы (МПЗ) и Товары:**
 - учёт ведётся на счёте 10 «Материалы», счёте 41 «Товары» по фактической себестоимости;
 - метод оценки списания МПЗ по средней себестоимости.
- **Финансовый результат от текущей деятельности определяется:**
 - от реализации (работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

- **Инвентаризация имущества и обязательств:**

- Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

3. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества

Показатель	2024	2025
Выручка, тыс .руб.	112 148	68 598
Себестоимость продаж тыс.руб.	109 137	63 434
Валовая прибыль, тыс.руб.	3 011	5 164
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.руб.	1 004	1 233

5. Информация по отчётным сегментам.

ООО « КАЛУГА СИТИ» в своей деятельности сегментов не выделяет.

6. Информация о совместной деятельности.

ООО « КАЛУГА СИТИ» не участвует в совместной деятельности.

7. Информация о событиях после отчётной даты.

Существенных событий после отчётной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2025 года нет.

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 г. №209 ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является малым предприятием. В связи с этим в отчётном периоде 2025 резервы не созданы.

В отчётном периоде 2025 года судебных разбирательств не имеется.

9. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью организации.

Страновые и региональные риски

Эмитент зарегистрирован и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, поэтому основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность эмитента, -это

риски, связанные с Российской Федерацией. Общая экономическая ситуация в Российской Федерации и других странах оценивается как нестабильная и спрогнозировать негативные последствия затруднительно.

Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют: так как удельный вес продукции, реализованной на внутреннем рынке, максимальный, зависимость от валютного курса не существенная и сказывается только на росте стоимости материалов. Риск-повышение цен на материалы и повышение кредитных ставок. Эмитент оценивает данные риски как незначительные.

Отраслевые риски

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (на внутреннем рынке) и их влияние на деятельность эмитента: рост цен на закупаемый товар (материалы) ведет к росту себестоимости реализуемого товара, оказанных услуг и к понижению рентабельности. Однако предприятие своевременно реагирует на данный рост цен соответствующим повышением цен на реализуемую продукцию, оказанные услуги.

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности и их влияние на деятельность эмитента: Эмитент оценивает данные риски как незначительные.

10. Итоги и перспективы.

Выручка от реализации за 2025 г. составила - 68 598 тыс. руб. (без НДС)

Себестоимость проданных товаров составила - 63 434 тыс. руб.

Коммерческие расходы (лизинговые платежи) составили - 4 187 тыс. руб.

Управленческие расходы составили - 0 тыс. руб.

Проценты к уплате (в соответствии со статьей 269 НК РФ) - 519 тыс. руб.

Прочие доходы – 9 048 тыс. руб., в т.ч. (реализация основных средств – 8 792 тыс. руб., возмещение ущерба после аварии – 155 тыс. руб., поощрительная выплата (премия) от поставщика -32 тыс. руб., возврат компенсации за предоставление банк. гарантии – 69 тыс. руб.)

Прочие расходы - 7 862 тыс. руб. (услуги банков -72 тыс. руб., реализация основных средств, -7 645 тыс. руб., оплата за предоставление банковской гарантии - 138 тыс. руб., прочие расходы- 7 тыс. руб.)

Налог на прибыль – 411 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам работы за 2025 год составила -1 233 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом выручка Общества уменьшилась на 63,49%. Чистая прибыль по сравнению с 2024 г. увеличилась на 229 тыс. руб.

Общество не планирует закрывать свою деятельность. В настоящее время Обществом разрабатываются мероприятия, направленные на дальнейший рост объемов продаж в 2026 году.

Генеральный директор

ООО «Калуга Сити»

Астафьев Вадим Георгиевич

М.П.