

Пояснения к бухгалтерской отчётности за 2025 год

ООО «СИТИ СЕРВИС»

Общие положения

Основные сведения об организации

Информация об организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИТИ СЕРВИС»

ИНН 7733386566

КПП 774301001

ОГРН 2227706287631, дата присвоения 06.07.2022 г.

Адрес в Российской Федерации: 125438, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Головинский, ул Автомоторная, д. 4А, стр. 21, помещ. 6П

ФИО, должность, руководителя организации: Губайдуллин Руслан Фаритович – генеральный директор.

ФИО, должность, главного бухгалтера организации: Губайдуллин Руслан Фаритович - главный бухгалтер.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учёта и отчётности.

Уставный капитал организации: 30 000 (тридцать тысяч) рублей 00 копеек (оплата 100%).

Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 38.12 – Сбор опасных отходов.

Оказание комплекса услуг осуществляется на участке размещения отходов в районах Омской области.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учетная политика ООО «СИТИ СЕРВИС» на 2025г. утверждена приказом генерального директора Губайдуллин Р.Ф от 27 декабря 2024 года.

У Общества открыты следующие расчётные счета:

БАНКИ	
Расчётный счет	40702810438320003563
Корреспондентский счет	30101810100000000964
БИК банка	046577964
Банк	ФИЛИАЛ «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» г. Екатеринбург

Основные показатели деятельности Предприятия за 2025 год

(расшифровка показателей отчёта о финансовых результатах)

Выручка по деятельности с основной системой налогообложения составляет 143 662 436, 98 руб.

в том числе НДС 5% - 6 841 068,49 руб.,

следовательно выручка по основному виду деятельности составила 136 821 368,49 руб.

Прочие доходы: проценты от депозитов 18 тысяч рублей

Расходы составляют

Себестоимость продаж составляет: 71 152 тысяч рублей

Управленческие расходы: 5 431 тысяч рублей

Затраты участия в аукционе: 316 тысяч рублей

Комиссия по банковскому обслуживанию: 220 тысяч рублей

По итогам хозяйственной деятельности у Общества получена прибыль:

Основные статьи затрат, формирующие себестоимость продаж:

Оказание сервисных услуг – 40,5 тысяч рублей

Сырьё включает в себя (грунт, супесь)– 4 900,7 тысяч рублей

Транспортные услуги доставка сырья на полигоны – 14 250,5 тысяч рублей

Услуги спецтехники на полигонах Омской области – 51 960,3тысяч рублей

Налог при упрощенной системе налогообложения – 4 811,8 тысяч рублей

По итогам хозяйственной деятельности у Общества получена прибыль в размере – 54 904 тысяч рублей

Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Уставный фонд - 30 тысяч рублей

Депозит на 01.01.2026 год – 5 330 тысяч рублей

Нераспределенная прибыль 214 603 тысяч рублей

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 г.

Состав дебиторской задолженности

Наименование	сумма на 01.01.25г.	сумма на 31.12.25г.
	тысяч рублей	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 087	8 603
Расчёты с покупателями и заказчиками	166 836	215 230
Расчёты по налогам и сборам, уставный капитал	30	30
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	0	0
Итого	178 953	223 863

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г.

Состав кредиторской задолженности

Наименование	сумма на 01.01.25г.	сумма на 31.12.25г.
	тысяч рублей	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 527	11 577
Расчёты с покупателями и заказчиками		
Расчёты по налогам и сборам, уставный капитал	1 487	2 984
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами		
Итого	14 014	14 561

Основной управленческий персонал представлен в лице генерального директора он же и главный бухгалтер.

Оплата труда основного управленческого персонала осуществляется на основании заключенных трудовых договоров.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность ООО «СИТИ СЕРВИС» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности полный.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения «доходы»

Раскрытие информации об учётной политике

Бухгалтерский учёт ООО «СИТИ СЕРВИС» осуществляется в соответствии с Положениями Учётной политики за 2025 год.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (в ред. Приказа Минфина России от 29.06.2022 № 101н.

НДС для УСНО п. 1 ст. 143 НК РФ, п. 72 ст. 2 Федерального закона от 12.07.2024 №176-ФЗ).

Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ

Учётной политикой предприятия утверждены следующие способы и методы ведения бухгалтерского учёта:

Способы оценки МПЗ по их группам (видам) являются по средней себестоимости.

Списание затрат производится на счёт 20.01 «Основное производство», закрытие счёта на счёт 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения»

Порядок признания на счёт 26 «Общехозяйственных расходов» и ежемесячного списания их на затраты счёт 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, консультационных и аналогичных услуг;
- управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт.

Ведения счета 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" предназначен для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей. В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора.

Суммы обеспечений, учтенные на счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные", списываются по мере погашения задолженности.

Аналитический учет по счету 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" ведется по каждому выданному обеспечению.

Организация на УСН, следовательно при реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав применяет пониженные ставки НДС:

- 5% - если сумма доходов не превышает 250 млн руб. в год (с индексацией);
- 7% - если сумма доходов не превышает 450 млн руб. в год (с индексацией), то есть пока сохраняется право на УСН.

При применении пониженных ставок НДС 5% и 7% нельзя принять налог к вычету (пп. "а" п. 6, п. 7 ст. 2 Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ

В состав платежей в связи с оплатой труда работникам не включаются НДФЛ, страховые взносы, которые включаются в состав прочих платежей.

В организации применяется сторонами договоров аренды, положения которых во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем, за плату арендатору имущества во временное пользование согласно договору аренды. Арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Критерий для определения уровня установлен в размере 5% от величины объекта учёта или статьи бухгалтерского учёта. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам в связи с тем, что по оценке организации имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчётной даты полной оплаты просроченной задолженности, то есть реальна к взысканию.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Предприятие ведет свою деятельность отсутствуют

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался.

ООО «СИТИ СЕРВИС» планирует осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность с получением прибыли в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Упрощенная система налогообложения

Общие положения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 6%.

Книга учета доходов организации, применяющих упрощенную систему налогообложения ведется в электронном виде.

Порядок ведения налогового учета.

Организация отражает в Книге связанные с получением доходов, которые облагаются налогом в соответствии с применяемой системой налогообложения.

Налог на доходы физических лиц

Учет доходов, выплаченных физическим лицам, в отношении которых организация выступает в качестве налогового агента, предоставленных налоговых вычетов, а также сумм исчисленного и удержанного с них НДФЛ ведется в налоговом регистре.

Страховые взносы

Учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, а также относящихся к ним сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись выплаты и в отношении которого организация выступает плательщиком, ведется в регистрах учета.

Генеральный директор

Губайдуллин Р.Ф.