

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Сити+»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

### Раздел 1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Сити+"
Сокращенное наименование	ООО "Сити+"
Адрес	153020 г. Иваново, ул. Окуловой, д.70, 3,14,44
ИНН/КПП	3702075965/370201001
ОКПО	43617722
ОГРН	1053701115390
Кем управляется	единолично генеральным директором

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

### Раздел 2. Основные положения учетной политики

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

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 19/24 от 19 декабря 2024 г. и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Основные средства амортизируются линейным способом. Учет ОС ведется упрощённым способом согласно

пункту 3 ФСБУ 6/2020. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета п. 52 ФСБУ 25/2018. Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда:

- условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости п. 28 ФСБУ 25/2018.

#### 4. Основные средства

##### 4.1 Наличие и движение основных средств

Объект ОС	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Накопленная амортизация на начало периода	Изменения за период			Накопленная амортизация на конец периода	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
			поступило	списано	амортизация			
Автомобиля и асфальтовое покрытие территории	15,00	15,00				15,00	15,00	0,00
Железобетонный забор	25,00	25,00				25,00	25,00	0,00
Здание трансформаторной подстанции литер Ч	390,05	276,76			19,42	296,18	390,05	93,87
Земельный участок 37:24:030632:172	126,51	0,00				0,00	126,51	126,51
Земельный участок 37:24:030632:212	37,56	0,00				0,00	37,56	37,56
Квасильно-засолочный цех	239,00	239,00				239,00	239,00	0,00
Компрессор 4PES-12Y	186,57	115,05			37,3	152,35	186,57	34,22
Контейнер 40 футов	172,00	9,12			15,63	24,75	172,00	147,25
Котел pelletный FACI208SSP	553,86	553,86				553,86	553,86	0,00
Мембранный окрасочный аппарат Xgude XG-991GM	69,00	50,90			13,57	64,47	69,00	4,53
Ноутбук ASUS Zebook	111,30	111,30				111,30	111,30	0,00
Оборудование трансформаторной подстанции литер Ч	490,05	490,05				490,05	490,05	0,00
Пожарно-охранная сигнализация в квасилке	100,97	100,97				100,97	100,97	0,00
Трансформаторная подстанция ТП	0,99	0,99				0,99	0,99	0,00
Шлагбаум автоматический DOORHAN	69,29	30,16			9,78	39,94	69,29	29,35
Шлагбаум антивандальный для проема 6000 мм	130,28	44,51			13,03	57,54	130,28	72,74
Эстакада погрузочная	310,00	310,00				310,00	310,00	0,00
Итого	3 027,44	2 372,68			108,73	2 481,41	3 027,44	546,03

##### 4.5. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Фактические затраты на начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс.руб.		Фактические затраты на конец периода, тыс.руб.
		Затраты	Списано	
Строительство объекта основных средств	0	1116,93	0	1116,93

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра 1 663 (округление до целого).

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	ДЗ на начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс.руб.		ДЗ на конец периода, тыс.руб.
		Поступило	Списано	
Краткосрочная ДЗ	518,98	597,79	0,905	1115,87

В строке упрощенного баланса «Дебиторская задолженность» указана цифра 1 116 (округление до целого).

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Обязательства на начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс.руб.			Обязательства на конец периода, тыс.руб.
		Поступило	Списано		
			на погашение	на доходы	
Краткосрочные заемные обязательства	13953,72	10162,90	7369,57		16747,05
Краткосрочная кредиторская задолженность	1369,78	522,01		7,35	1884,45

В строке упрощенного баланса «Краткосрочные заемные средства» указана цифра 16747 (округление до целого).

В строке упрощенного баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра 1 885 (округление до целого).

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	12353,68	12996,488
Затраты на оплату труда	2791,29	2118,89
Отчисления на социальные нужды	785,82	580,194
Амортизация	108,75	120,79
Прочие затраты	368,08	510,368
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>16407,63</b>	<b>16326,73</b>

В строке отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» указаны цифры 16408 и 16327 соответственно (округление до целого).