

Пояснения к балансу ООО «СИТРА РУС» за 2025 г.

1. Общие сведения.

ООО «СИТРА РУС» зарегистрировано 29.02.2008 г. в ИФНС по г. Чехову под номером 1085048000388. Юридический адрес – 142322, Московская область, Чеховский район, с. Новый Быт, ул. НАТИ д. 13, помещение 94.

Основным видом деятельности являются: транспортные перевозки и организация перевозок грузов, сдача в аренду оборудования. Также с июня 2025 г. ООО «СИТРА РУС» оказывает услуги мойки ТС. Помещение и оборудование для мойки были взяты в аренду.

Уставный капитал общества составляет 20 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью. С 2023 г., после совершения сделки по слиянию и приобретению ЗАО «СИТРА ИНВЕСТ Н.В.» всех прав и обязанностей ЗАО «СИТРА ЛОДЖИСТИК СЕРВИСИЗ» (включая права на 100% долю уставного капитала ООО «СИТРА РУС»), единственным участником со 100 % долей является ЗАО «СИТРА ИНВЕСТ Н.В.», Бельгия. Согласно данным, предоставленным учредителем, бенефициарными владельцами ООО «СИТРА РУС» являются Давид Саеленс (гражданство: Бельгия), проживающий в Ласне, Бельгия, и Николас Саеленс (гражданство: Бельгия), проживающий в г. Кнокке-Хейст, Бельгия.

ООО «СИТРА РУС» дочерних и зависимых обществ не имеет.

За 2025 год была проведена аудиторская проверка, аудитор - Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Учетные Технологии»».

Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные статьей 5 Закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ.

Среднесписочная численность организации составляет 4 человека.

Подробные сведения о деятельности ООО «СИТРА РУС» раскрываются в бухгалтерской отчетности за 2025 год и пояснениях к ней.

2. Сведения об Учетной политике организации.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением бухгалтерия, возглавляемым главным бухгалтером с использованием программы 1-С 8.3. При проведении хозяйственных операций используются типовые формы первичных учетных документов.

Факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от времени фактического поступления денежных средств.

Переоценка основных средств не производится. Сроки полезного использования Основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением правительства № 1 от 01.01.2002 г. Амортизация начисляется линейным способом.

Приобретаемые материальные запасы отражаются по фактической себестоимости, списываются по средней себестоимости единицы запасов. Расходы, отраженные на счете

26 в течение месяца, полностью списываются по окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Резервы по сомнительным задолженностям создаются на конец отчетного периода. Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно.

Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам списываются равномерно. Разницы, обусловленные различиями бухгалтерского и налогового учета, отражаются по мере их появления обособленно по каждому отклонению. Предприятие применяет ПБУ 18/02.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

3. Основные показатели деятельности:

Доходы от оказания услуг по перевозке – 113 111 тыс. руб.

Доходы от мойки ТС – 6 849 тыс. руб.

Доходы от сдачи в аренду – 11 929 тыс. руб.

Прочие доходы – 8 740 тыс. руб., в т. курсовые разницы – 4 026 тыс. руб., прочие расходы – 4 112 тыс. руб., в т. ч. курсовые разницы – 2 222 тыс. руб., 938 тыс. руб. – расходы платного проезда в системе «Платон».

Расчет налога на прибыль за 2025 год:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль до налогообложения	7 565
2	Учтенный убыток прошлых периодов	0
3	Применяемая ставка налогообложения:	25%
4	Налог на прибыль (всего)	(1 947)
5	Текущий налог на прибыль	(1 496)
6	Отложенный налог на прибыль	(451)

4. Сведения о связанных сторонах.

	Наименование организации	Причины аффилированности
1	ЗАО «СИТРА ИНВЕСТ Н.В.»	Участник Общества (владеет более 20% доли с 11.05.2023 г.)
2	Генеральный директор	Управленческий персонал

3	ООО «ИПРУС»	Один учредитель - участник Обществ (владеет более 20% доли)
4	ООО "СЕМЬ ВЕРШИН"	Управленческий персонал – одно лицо
5	ООО "СТК"	Управленческий персонал – одно лицо
6		
7		

Операции со связанными сторонами:

В 2025 году выплата дивидендов не производилась.

ЗАО «СИТРА ИНВЕСТ Н.В.»

Задолженность ООО «СИТРА РУС» перед ЗАО «СИТРА ИНВЕСТ Н.В.» на 01.01.2025 г. – 12 796 тыс. руб.

Оказано нам услуг - 10 294 тыс. руб.

Мы оказали услуги - 0 руб.

Оплачено услуг – 0 руб.

После учёта курсовых разниц задолженность ООО «СИТРА РУС» перед ЗАО «СИТРА ИНВЕСТ Н.В.» на 31.12.2025 г. – 19 063 тыс. руб.

Начислено вознаграждение управленческому персоналу за 2025 г. – 12 422 тыс. руб.

ООО «ИПРУС»:

Задолженность ООО «СИТРА РУС» перед ООО «ИПРУС» на 01.01.2025 г. – 689 тыс. руб.

Оказано нам услуг – 103 998 тыс. руб.

Мы оказали услуги – 21 248 тыс. руб.

Оплачено услуг ООО «ИПРУС» – 68 210 тыс. руб.

Зачтено взаимной задолженности на сумму 21 248 тыс. руб.

Задолженность ООО «СИТРА РУС» перед ООО «ИПРУС» на 31.12.2025 г. – 2 528 тыс. руб.

ООО "СТК":

Задолженности ООО «СИТРА РУС» перед ООО "СТК" на 01.01.2025 г. нет.

Оказано нам услуг – 2 136 тыс. руб.

Мы оказали услуги - 0 руб.

Оплачено услуг – 2 136 тыс. руб.

Задолженности ООО «СИТРА РУС» перед ООО "СТК" на 31.12.2025 г. нет.

ООО "СЕМЬ ВЕРШИН":

Задолженность ООО "СЕМЬ ВЕРШИН" перед ООО «СИТРА РУС» на 01.01.2025 г. – 351 тыс. руб.

Оказано нам услуг – 5 898 тыс. руб.

Мы оказали услуги – 0 руб.

Оплачено услуг – нам 0 руб., оплачено услуг "СЕМЬ ВЕРШИН" 5 548 тыс. руб.

Зачтено взаимной задолженности на сумму 1 711 тыс. руб.

Задолженности ООО "СЕМЬ ВЕРШИН" перед ООО «СИТРА РУС» на 31.12.2025 г. нет.

5. Политика в отношении управления рисками.

Управление рисками выражается в функционировании налаженной системы риск-менеджмента и является существенным элементом операционной политики Организации.

Управление рисками осуществляется в отношении основных типов риска: кредитный риск, рыночный риск, риск ликвидности, и операционный риск.

Политика Общества в отношении управления рисками разработана таким образом, чтобы выявить и проанализировать имеющиеся риски, установить надлежащие лимиты риска и системы контроля, и осуществлять мониторинг рисков и лимитов. Политика управления рисками основана на нормативных документах РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращение деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. На ее финансово-хозяйственную деятельность оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих хозяйственную деятельность в Российской Федерации. В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

В 2023-2024 годах произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Руководство Общества считает, что текущая геополитическая ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. ограничительными условиями пандемии COVID-19, в основном влияния на финансовое состояние Общества

не оказала. С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимало и продолжает предпринимать необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и членов, а также непрерывность производственных процессов. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

6. События после отчетной даты

После отчетной даты событий, по своим критериям подлежащих раскрытию в отчетности, не было.

7. Условные факты и условные обязательства хозяйственной деятельности

Условных фактов, подлежащих раскрытию в отчетности по состоянию на отчетную дату, не было.

Под условное обязательство по начислению отпускных по состоянию на 31.12.2025 г. был сформирован резерв на выплату отпусков в сумме 1 171,1 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют;
- выданных гарантий и поручительств Общество не имеет;
- юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

Генеральный директор



/Хохлышева О.В./