

12. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Сити-М» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Решением единственного учредителя Общества от 18.01.2010 г. № 1.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

Юридический адрес Общества (место нахождения):

300062, Тульская область, г. Тула, ул. Железнодорожная, д.61А.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 25.11 «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей»

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 32 человека, в 2024 году 31 человек.

13. Органы управления Общества

Единственным участником Общества с 28.07.2023 г. является Чумерина Жанна Алексеевна.

Решения по вопросам, относящимся в соответствии с законодательством РФ к компетенции Общего собрания участников, единолично принимаются участником и оформляются письменно.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

С 20.02.2023 и по настоящее время генеральным директором Общества является Чумерин Игорь Александрович (полномочия возложены на основании Решения Общества от 13 февраля 2023 года, удостоверенного нотариусом г. Тулы Соломатиной А.А. (зарегистрировано в реестре за № 71/11-н/71-2023-1-304)).

14. Основа составления отчетности

Данная бухгалтерская отчетность Общества составлена, на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 04 октября 2023 года № 157н, а также Учётной политикой Общества.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

15. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные средства

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в Обществе применяются Федеральные Стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина

Российской Федерации от 17.09.2020 г. № 204н (далее - ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020).

Организация применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 3 ФСБУ 6/2020 и п. 4 ФСБУ 26/2020).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован их учет на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Срок полезного использования основных средств при принятии объекта к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначенной приказом руководителя, максимально соответствующий реальному периоду времени, в течении которого основное средство сможет приносить Обществу экономические выгоды (п. 8 и п.9 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение (п. 3 и п. 38 ФСБУ 6/2020). Объекты основных средств оцениваются на отчетную дату по балансовой стоимости.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт основных средств.

Информация об объектах основных средств и капитальных вложениях раскрывается в бухгалтерской отчетности в ограниченном объеме (п. 3 ФСБУ 6/2020 и п. 4 ФСБУ 26/2020). Не раскрывается информация указанная в пп. «б», «в», «ж»-«о» п. 45, п. 46, п. 47 ФСБУ 6/2020 и информация указанная в пп. «в», «г», «д» п. 23, п. 24 ФСБУ 26/2020

Нематериальные активы

В связи с обязательным применением с 1 января 2024 года федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 30.05.2022 г. № 86н, в учетную политику для целей бухгалтерского учета ООО «Сити-М» на 2024 год внесены изменения:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются перспективно (основание: п. 55 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020).

По праву упрощенного учета объекты НМА в учете не признаются, а затраты на их приобретение, создание, улучшение включаются в расходы по обычным видам деятельности в полной сумме по мере осуществления (основание: подп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020).

Лизинг (договор финансовой аренды)

Амортизация ППА (право пользования активом) начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем получения предмета лизинга;

Первоначально обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных (лизинговых) платежей на дату этой оценки (без дисконтирования) в соответствии с абз. 2 п. 14 ФСБУ 25/2018.

Материально-производственные запасы

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Обществом применяется Федеральный Стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина Российской Федерации от 15.11.2019 г. № 180н (далее-ФСБУ 5/2019).

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется методом средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

Порядок признания коммерческих расходов: расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи".

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на страхование;
- лицензии;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- расходы на сертификацию продукции;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и счету 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Оценочные обязательства

С 2024 г. внесены изменения в учетную политику Общества по бухгалтерскому учёту. По праву упрощенного учета организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (основание - п. 3 ПБУ 8/2010), и не создает в бухгалтерском учёте резервы на оплату отпусков и резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами.

16. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Все данные отражены в таблицах-пояснениях, заполненных на основании регистров бухгалтерского учета Общества. В данном разделе приводятся текстовые комментарии к таблицам.

Комментарии к табличным пояснениям № 4 Основные средства

Рост стоимости основных средств связан с вводом в эксплуатацию в январе 2025 г. Установки лазерной резки B-Power K2 3000W (Лазерный труборез) и приобретением Автопогрузчика Hangcha CPCD30-A2G2 в июне 2025 г., а также другого производственного оборудования.

В октябре 2025 г. по договору лизинга был приобретен электромобиль VOYAH FREE.

Комментарии к табличным пояснениям № 6 Запасы

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Комментарии к табличным пояснениям № 7 Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Основными дебиторами являются:

- крупные покупатели – постоянные заказчики, работающие в рамках государственного оборонного заказа (АО "АЛЬФА-ПРИБОР", ООО "ТУЛЬСКИЙ ЗАВОД МЕХАНИЧЕСКИХ СИСТЕМ"), согласно заключенным договорам предусмотрена постоплата.

- поставщики материалов – постоянные партнеры (ООО "ГАЗЗАЧАС", ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ ДЕМИДОВ", АО "ЕВРАЗ МАРКЕТ", ООО "МЕТАЛЛСЕРВИС-МОСКВА", ООО "ФЕРРОЦИНК-ЦЕНТР"). В счет дебиторской задолженности ими были поставлены материалы в 1 квартале 2026 года. Также в составе дебиторской задолженности отражен аванс лизинговой компании ООО "РЕСО-АВТОЛИЗИНГ", который будет документально закрыт в течение 2026 года.

- положительное сальдо ЕНС на 31.12.2025 г. в размере 395 тыс. руб.

Комментарии к табличным пояснениям № 8 Обязательства

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Основными кредиторами являются:

- покупатели – постоянный крупный заказчик ООО «ЦКТ» (кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 13 289,2 тыс. руб.). Планируется отгрузка в первом полугодии 2026 года.

- поставщики материалов – ООО «Профальянс» (кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. - 5 101,8 тыс. руб.). Планируется погашение в 2026 году.

- расчеты по финансовой аренде – 1409 тыс. руб. – по договору лизинга электромобиля с ООО "РЕСО-АВТОЛИЗИНГ".

Непогашенные по состоянию на 31.12.2025 года кредиты и займы отсутствуют.

17. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 58 863 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Расчет стоимости чистых активов

по данным учета на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-М"
(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	64 303	64 151	59 565
2	II. Оборотные активы	20 066	18 210	9 235
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	84 369	82 361	68 800
5	IV. Долгосрочные обязательства	4 631	4 311	7 677
6	V. Краткосрочные обязательства	20 875	23 306	7 843
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	25 507	27 617	15 520
9	Чистые активы***	58 863	54 744	53 280

18. Связанные стороны

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Учредитель Общества			
	Чумерина Жанна Алексеевна	Единственный участник Общества	Получение заработной платы
Основной управленческий персонал			
	Чумерин Игорь Александрович	Генеральный директор	Получение заработной платы

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
			Гашение Обществом займа, полученного от ген. директора в 2024 г.
	Липкин Алексей Владимирович	Управленческий персонал	Получение заработной платы
	Илюхин Павел Сергеевич	Управленческий персонал	Получение заработной платы

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Виды операций со связанными сторонами	2025 г.	2024 г.
- Дивиденды, тыс. руб.	0	0
- Заработная плата (с учетом налогов и взносов), тыс. руб.	4 416,0	3 453,2
- Гашение Обществом займа от ген.директора, тыс. руб.	1 236,0	1 764,0

19. События, произошедшие после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

20. Риски хозяйственной деятельности

Отраслевые риски.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги, используемые Обществом в своей деятельности, на внутреннем рынке, связаны, прежде всего:

- с увеличением цен на энергоносители,
- с увеличением стоимости сырья.

Влияние указанных рисков на деятельность Общества приведет к увеличению себестоимости продукции и, следовательно, к снижению прибыли от реализации.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги, используемые Обществом в своей деятельности, на внешнем рынке, незначительны, так как:

- общество в основном ориентировано на поставщиков отечественного сырья и материалов, доля импортных комплектующих и материалов не превышает 5-7%;
- договорные обязательства с заказчиками заключаются на краткосрочной и среднесрочной основе с учётом рыночной конъюнктуры.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию Обществом на внутреннем рынке, связаны, прежде всего:

- с уменьшением цены в результате появления на рынке новых конкурентов, выпускающих аналогичную продукцию в той же ценовой категории,
- с уменьшением цены в результате снижения спроса на выпускаемую продукцию.

Влияние указанных рисков на деятельность Общества приведет к изменению номенклатуры выпускаемой продукции с целью минимизации финансовых потерь.

Действия Общества по снижению указанных рисков:

- увеличение номенклатуры выпускаемой продукции.
- постепенная замена оборудования на современное.

Риск, связанный с возможной потерей потребителей незначительный.

Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе существенны в связи с проведением специальной военной операцией ВС РФ.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона незначительны.

Финансовые риски

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п. изменению валютного курса подвержены незначительно.

Основным риском для Общества, связанным с инфляцией, является увеличение затрат, включая повышение стоимости материальных и топливных ресурсов, которое опережает рост цен на собственную продукцию. Увеличение инфляции может привести к снижению прибыли, а это может отрицательно повлиять на возможность Общества осуществлять выплаты дивидендов.

Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества, в том числе риски, связанные - с изменением валютного регулирования для Общества не существенно, - с изменением налогового законодательства: как и для других предприятий, может ухудшить финансово-экономические показатели Общества, если произойдет изменение налогового законодательства в сторону увеличения налоговой нагрузки, ужесточения требований.

Созданная в обществе система охраны, видеонаблюдения значительно снижает риск хищения товарно-материальных ценностей.

Генеральный директор

И.А.Чумерин

Главный бухгалтер

Е.В. Куплинова

31.03.2025

