

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

ООО «СИРИУС» (далее - Общество)

ИНН 7733249560 КПП 773301001

ОКВЭД 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

ОГРН 1157746838523

Юридический адрес и местонахождение: 125476, г. Москва, ул. Василия Петушкова, дом № 27, ком.415

Уставный капитал 100 000 руб.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2022 составляет 2 человека.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор – с 22.11.2018 года и по настоящее время Рыбалкин Д.В.

Бухгалтерская отчетность ООО «Сириус» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

Общество является малым предприятием включено в реестр МСП 10.08.2019г.

Основные виды деятельности:

- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 2021 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального [закона](#) от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", [Положения](#) по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, [Положения](#) по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2021 год определены основные положения:

В 2021г. Общество применяет ОСНО.

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога применяется метод начисления.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Списание затрат по методу «Директ-костинг».

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, применяется метод средней оценки.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Управленческие расходы

Управленческие расходы за период с января 2021 г. по декабрь 2021 г. по БУ составили 36 883 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов составила 36 460 тыс. руб.

Проценты к получению

Проценты к получению за период с января 2021 г. по декабрь 2021 г. составили 5472 тыс. руб.

Проценты к уплате

Проценты к уплате за период с января 2021 г. по декабрь 2021 г. 67 135 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета за период с января 2021 г. по декабрь 2021 г. составила: 1 693 956 тыс. руб., в т.ч. от продажи доли в уставном капитале ООО «Фемида» 1 326 715 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета за период с января 2021 г. по декабрь 2021 г. составила: 1 593 522 тыс. руб., в т.ч. от продажи доли в уставном капитале ООО «Фемида» 1 224 488 тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат - прибыль, полученная по бухгалтерскому учету от основного вида деятельности, за период с января 2021 г. по декабрь 2021 г. составил 1 308 тыс. руб., по налоговому учету составил 3 964 тыс. руб.

Информация об активах и обязательствах

Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 года числятся доли в уставном капитале организации на сумму 1 030 684 тыс. руб.

Оборотные активы

Запасы на 31 декабря 2021 года составили 0,00 тыс. руб.

Финансовые вложения на 31 декабря 2021 года составили 207 616 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2021 г. Составляет 4 258 тыс. руб. в том числе:

- на расчетном счете – 4 258 тыс. руб.;
- на спец. счетах в банке - 0 тыс. руб.;
- в кассе организации – 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 45 091 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- проценты по долговым ценным бумагам – 2 522 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 42 221 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода составила:

Кредиторская задолженность в сумме 458 281 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- заемные средства- 426 695 тыс. руб.,
- задолженность по налогам и взносам - 654 тыс. руб.;
- задолженность поставщикам – 20 831 тыс. руб.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность носит текущий характер.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась в декабре 2021года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и взносы в фонды производились своевременно и в полном объеме.

Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года числится долгосрочный заем в сумме 821 824 тыс. руб.

Капиталы и резервы

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 г. значится в размере 7 250 тыс. руб. Чисты активы составляют 7 350 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2021г. числится остаток оценочных обязательств по вознаграждениям (ежегодным отпускам) 475 тыс. руб., по страховым взносам 45 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 года – 641 тыс. руб.

Арендуемые помещения

Общество арендует нежилые помещения: у ООО "ПрофСервис" по адресу: 125476, г. Москва, ул. Василия Петушкова, дом № 27, ком.415; у ООО "Фемида" по адресу: г. Москва, ул. Кожевническая, д.10, стр.1, 11 этаж.

Информация о связанных сторонах

ООО «Сириус» владеет 99,99735 % долей в уставном капитале ООО "Агрохолдинг "Дары Природы" на сумму 530 7834 рублей, 99,98% долей в уставном капитале ООО "Ледовый Проект".

Зависимые и аффилированные лица

Рыбалкин Д.В. - совладелец с долей, 100 %

Аффилированное лицо-Ген. директор Рыбалкин Д.В.

Зависимые общества - ООО «Агрохолдинг "Дары Природы», ООО "Ледовый

Проект".

Информация о непрерывности деятельности и по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Сириус» подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

В 2021 году прекращение деятельности, реорганизации не было и в 2022 году не планируется.

Информация об экологической деятельности организации

ООО «Сириус» не является плательщиком экологического сбора.

События после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности, с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, по состоянию на дату подписания отчётности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

Генеральный директор
ООО «Сириус»

Рыбалкин Д.В.

30 марта 2022 г.