

**ПОЯСНЕНИЯ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «СИРИУС» ЗА 2022 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                 |   |
|---------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. Данные об организации .....                                                  | 3 |
| 2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности .....             | 3 |
| 3. Финансовые вложения .....                                                    | 5 |
| 4. Доходы .....                                                                 | 5 |
| 5. Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс. руб.) .....               | 5 |
| 6. Оценочные обязательства (тыс.руб.) и резервы.....                            | 5 |
| 7. Дебиторская и кредиторская задолженность.....                                | 6 |
| 8. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах .....                 | 6 |
| 9. Забалансовые счета .....                                                     | 6 |
| 10. События после отчетной даты. ....                                           | 7 |
| 11. Информация о непрерывности деятельности и по прекращаемой деятельности..... | 7 |
| 12. Информация о защитных мерах в связи с пандемией.....                        | 7 |

## 1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес:

125476, г. Москва, ул. Василия Петушкова, дом № 27, комната 415

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

Аудитором ООО «СИРИУС» за 2022 год является ООО «СМАРТ-АУДИТ».

ООО «СМАРТ-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций №11606060878.

1.2. Основные виды деятельности:

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

Численность работающих

На 01 января 2023 г.: 2 человека.

Общество включено в реестр МСП 10.08.2019 г.

## 2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

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.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и 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).

Учетной политикой на 2022 год определены основные положения:

В 2022 году Общество применяет ОСНО.

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

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

В качестве основных средств в 2022 г. принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующих групп статей бухгалтерской отчетности.

### **Изменение Учетной политики**

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180Н, Общество внесло изменения в свою Учетную политику по бухгалтерскому учету в связи с началом применения данного Стандарта отражаются перспективно.

Организация перешла на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022, в соответствии с п. 51 ФСБУ 6/2020 применять правила нового Стандарта только в отношении тех фактов хозяйственной жизни, которые имеют место после перехода на ФСБУ, то есть после 1 января 2022 г.

Согласно изменениям, внесенным в учетную политику, с 1 января 2022 г. к основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 года.

Объекты учета аренды в соответствии с пунктом 12 ФСБУ «Аренда», квалифицируются для целей бухгалтерского учета, как объекты учета операционной аренды, арендные платежи являются только платой за пользование арендованного имущества (арендной платой, п. 15 ФСБУ «Аренда»).

По договорам операционной аренды при переходе на применение ФСБУ 25/2018 пересчет показателей отчетности не требуется и не влечет изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности.

### **3. Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31.12.2022 в Обществе числятся:

доли в уставном капитале организации на сумму 1 095 384 тыс. руб.

прочие фин. вложения - 66 тыс. руб.

### **4. Доходы**

Выручка за 2022г. составила 6 000 тыс. руб.

Прочие доходы - 271 140 тыс. руб.

### **5. Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс. руб.)**

Управленческие расходы за 2022г. составили 17 525:

Материальные затраты – 222 тыс. руб.;

Расходы на оплату труда – 5 096 тыс. руб.;

Отчисления на социальные нужды – 856 тыс. руб.;

Прочие затраты – 11 351 тыс. руб.

### **6. Оценочные обязательства (тыс.руб.) и резервы.**

На 31.12.2022 г. числится остаток оценочных обязательств в размере 820 тыс. руб.: по вознаграждениям (ежегодным отпускам) 735 тыс. руб., по страховым взносам 85 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 года – 641 тыс. руб.

## **7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность в сумме 10 667 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 2 400 тыс. руб.,
- авансы выданные – 730 тыс. руб.,
- прочая – 7 537 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 1 097 354 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 5 205 тыс. руб.,
- займы – 952 398 тыс. руб.,
- задолженность по налогам и взносам – 252 тыс. руб.,
- прочая – 139 499 тыс. руб.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность носит текущий характер.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась в декабре 2022 года.

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

## **8. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах**

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

Аффилированное лицо-Ген. директор Рыбалкин Д.В.

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

Бенефициарные владельцы раскрыты.

Сумма краткосрочного вознаграждения управленческому персоналу за отчетный период составил 5 285 тыс. руб., сумма начисленных взносов 891 тыс. руб. Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

## **9. Забалансовые счета**

На забалансовых счетах числится:

- Обеспечения обязательств и платежей выданные по договору поручительства
- Взяты в аренду Основные средства (помещение)

## **10. События после отчетной даты.**

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 10 процентов от показателя соответствующих групп статей бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

### *Существенная информация*

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

Дивиденды в 2022 году не объявлялись.

## **11. Информация о непрерывности деятельности и по прекращаемой деятельности.**

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на товары Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

## **12. Информация о защитных мерах в связи с пандемией**

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимало и предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных

процессов. Обществом разработаны и исполняются мероприятия для смягчения воздействия негативных факторов. Руководство считает, что несмотря на негативное влияние последствий пандемии коронавирусной инфекции Общество находится в стабильном финансовом состоянии по состоянию на конец 2022 года. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Генеральный директор

Рыбалкин Д.В.

28.03.2023 г.