

**ПОЯСНЕНИЯ  
В ТЕКСТОВОЙ И ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ К  
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО СИРИУС»  
ЗА 2024 ГОД**

1. ДАННЫЕ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. НАЗВАНИЕ, ИНН, КПП И Т.П.

|                                     |                                                                 |   |      |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---|------|
| Общество (Название)                 | ООО «СИРИУС»                                                    |   |      |
| ИНН                                 | 7733249560                                                      |   |      |
| КПП                                 | 773301001                                                       |   |      |
| ОКВЭД                               | 65.23                                                           |   |      |
| ОГРН                                | 1157746838523                                                   |   |      |
| Юридический адрес и местонахождение | 125476, г. Москва, ул. Василия Петушкова, дом № 27, комната 415 |   |      |
| Уставной капитал                    | 100 000                                                         |   | руб. |
| Среднесписочная численность         | на 01 . 01 . 2025 г. составляет                                 | 1 | чел. |

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

| № п/п | Должность            | Дата «С»   | Дата «По»       | Фамилия И.О.  |
|-------|----------------------|------------|-----------------|---------------|
| 1     | Генеральный директор | 20/03/2020 | настоящее время | Рыбалкин Д.В. |

1.3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

1.4. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОКВЭД 65.23 - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

1.5. ПРОИЗВОДСТВЕННО-ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.6. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ В СОСТАВЕ ОБЩЕСТВА

Обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. ОБЩЕСТВО НЕ ЯВЛЯЕТСЯ ЭМИТЕНТОМ ЦЕННЫХ БУМАГ.

## **2. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

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

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 является малым предприятием, 10.08.2019 г. внесены сведения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 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).

Бухгалтерская отчетность за 2024 год, скорректирована т.к. к отчетности не были прикреплены Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности, для сдачи в ФНС.

### **2.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2024 ГОД**

В 2024 году Общество применяет ОСНО.

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога отражается по методу начисления.

В качестве основных средств в 2024 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.

Из-за увеличения ставки налога на прибыль организация скорректировала числящиеся в учете ОНА и ОНО на 31.12.2024. Возникшую в результате пересчета разницу организация отнесла на счет учета прибылей и убытков (п. п. 14, 15 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

### 2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организация приняла решение не применять досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация перешла на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 г.

Способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 -альтернативный.

Способ отражения последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения изменений в ФСБУ 26/2020, так же альтернативный и в отношении капитальных вложений в НМА и в том числе на НИОКиТР.

### 2.4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Выручка за 2024 год составила 10 592 тыс. руб. без НДС, и является поступлением за оказанные услуги

| Наименование статей                     | Сумма  |
|-----------------------------------------|--------|
| Себестоимость продаж                    | 0      |
| Коммерческие расходы                    | 0      |
| Управленческие расходы                  | 9741   |
| Доходы от участия в других организациях | 0      |
| Проценты к получению                    | 3595   |
| Проценты к уплате                       | (3549) |
| Прочие доходы                           | 3062   |
| Прочие расходы                          | (3550) |

|                           |      |           |         |
|---------------------------|------|-----------|---------|
| Управленческие расходы    | 9741 | тыс. руб. | в т. ч. |
| - расходы на оплату труда | 6416 | тыс. руб. |         |
| - страховые взносы        | 1015 | тыс. руб. |         |
| - аренда офиса            | 340  | тыс. руб. |         |
| - прочие расходы          | 1970 | тыс. руб. |         |

### 2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года нематериальные активы отсутствуют.

### 2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства на конец отчетного период отсутствуют.

### 2.7. 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 31.12.2024 в Обществе числятся:  
доли в уставном капитале организаций на сумму 1 095 449 тыс. руб.,  
прочие фин. вложения - 66 тыс. руб.

## **2.8. ЗАПАСЫ**

По состоянию на 31 декабря 2024 года запасы отсутствуют.

## **2.9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Дебиторская задолженность краткосрочная на 31 декабря 2024 года в сумме - 3 322 тыс. руб.  
В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- расчеты по авансам, выданным - 1 162 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками – 2 065 тыс. руб.,
- прочая – 95 тыс. руб.

Кредиторская задолженность краткосрочная на 31 декабря 2024 года- в сумме 147 068 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 7 037 тыс. руб.,
- задолженность по налогам и взносам – 352 тыс. руб.,
- расчеты с прочими дебиторами, кредиторами – 139 679 тыс. руб.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность носит текущий характер.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась в декабре 2024 года.

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

## **2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА**

Денежные средства по состоянию на 31. декабря 2024 года составляют 83 тыс. руб. и состоят из остатков на расчетных счетах Общества:

| Наименование банка | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------|------------------|
| АО БАНК НБС        | 77               |
| АО "АЛМА БАНК"     | 4                |
| ПАО СБЕРБАНК       | 2                |

## **2.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В составе прочих оборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов в сумме 17 тыс. руб. и состоят из расходов будущих периодов:

## **2.12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал Общества сформирован полностью, на конец отчетного периода составляет 100 000 тыс. руб.

### 2.13. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 года составляет 9877 тыс. руб.

| Наименование показателя                                      | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2023               | 9505             |
| Распределена прибыль прошлых периодов                        | 0                |
| Получена прибыль в 2024 году                                 | 372              |
| Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2024, в том числе: | 9877             |
| - за периоды, предшествующие 2024-му году                    | 9505             |

### 2.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, начисленная к уплате в бюджет, отраженная в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (стр. 180 листа 02) составила 83 тыс. руб.

Изменения отложенного налога на прибыль обусловлены возникшими разнициами между расходами, учитываемыми для целей налогообложения, и расходами, участвующими в формировании бухгалтерской прибыли, в том числе, это разницы, связанные с различиями начисления амортизации основных средств и нематериальных активов, курсовых разниц и расходов будущих периодов, резервов по сомнительным долгам, а также в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025г.

Информация о величинах, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (требование ПБУ 18/02), представлены в таблице ниже, в т.ч.:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход).

Согласование налога на прибыль по данным бухгалтерского учета и текущего налога на прибыль в налоговом учете:

| № строки<br>Отчета о<br>финансовых<br>результатах | Наименование статьи/показателя                                                                             | 2024 г.    | 2023 г.     |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| 2300                                              | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                                                                 | <b>410</b> | <b>1148</b> |
|                                                   | Ставка налога на прибыль                                                                                   | 20%        | 20%         |
|                                                   | <b>Условный расход по налогу на прибыль</b>                                                                |            |             |
|                                                   | Постоянный налоговый (расход) / доход                                                                      |            |             |
| 2410                                              | Расходы по налогу на прибыль, в том числе:                                                                 | (38)       | (233)       |
|                                                   | Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде |            |             |
|                                                   | Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменением ставки налога                                        | 44         | (117)       |
|                                                   | Текущий налог на прибыль                                                                                   | (83)       | (116)       |

## 2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

| Наименование показателя        | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------------|------------------|
| Резерв на оплату труда         | 0                |
| Резерв по страховым взносам    | 0                |
| Резервы по сомнительным долгам | 885              |

Резервы по отпускам и страховым взносам по нему не начислялись, т.к. в Организации числится один сотрудник по совместительству в лице Генерального директора.

## 2.16. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2024 г. числятся долгосрочные займы в сумме 495 624 тыс. руб.; краткосрочные займы в сумме 446 442 тыс. руб.

## 2.17. АРЕНДА

Общество арендует помещение по адресу:

|                        |                                                                 |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Адрес:                 | 125476, г. Москва, ул. Василия Петушкова, дом № 27, комната 415 |
| Общая площадь, кв. м.: | 9,7                                                             |
| Арендодатель:          | ООО «ПРОФСЕРВИС»                                                |

## 2.18. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства по состоянию на 31. 12. 2024 г. отсутствуют.

## 2.19. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»- на 31. 12. 2024 г. отсутствуют.

На 31 декабря 2024 признаны обязательства в пользу АО БАНК по договору залога доли: №77/14-Н/77-2024-1-208 от 12.03.2024 г. на сумму 50 000 тыс. руб.

## 2.20. 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.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

Резервы сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось

Сумма краткосрочного вознаграждения ключевому и управленческому персоналу за отчетный период составил 6 416 тыс. руб., сумма начисленных взносов 1 015 тыс. руб.

Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись или выплачены дивиденды в сумме. Иных выплат ключевому и управленческому персоналу в 2024 году произведено не было.

## 2.21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2024 год, имеются факты хозяйственной деятельности, которые могут быть призваны событиями после отчетной даты в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета 7/98 «События после отчетной даты» в Обществе:

07.02.2025 зарегистрирована смена участника в ООО «СИРИУС».

Шорников О.Е. продал принадлежащую ему долю в уставном капитале общества Чернухе Р.С. в размере 13% номинальной стоимостью доли 13 тыс. рублей.

Дивиденды в 2024 году не объявлялись и не выплачивались.

## 2.22. 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.

Генеральный директор

ООО «СИРИУС»

« 24 » июня

2025



В.Д. Рыбалкин