Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «Си-Ланд»
за 2025 год

г. Дзержинск ***28.01.2026***

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Си-Ланд» (далее – «Компания») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

- ***Основные сведения о Компании***

Полное наименование организации	*Общество с ограниченной ответственностью «Си-Ланд»*
Юридический и фактический адрес	606010,Нижегородская область,г.Дзержинск, ул.Октябрьская ,д.39-в
Телефон	
ИНН / КПП	5249100186/524901001
ОКПО	89874772
ОГРН	1095249000890
ОКВЭД	70.2 (Сдача внаем собственного недвижимого имущества)
Среднесписочная численность компании за 2025 год	2 человека
Размер уставного капитала	10 тыс. рублей
Учредители и величина доли (в %)	100%
Конечные бенефициары	Сибин Алексей Александрович
Генеральный директор (Исполнительный орган, п. 31 ПБУ 4/99)	Сибин Алексей Александрович
Финансовый директор	—

- ***Краткая характеристика деятельности Компании***

Деятельность компании осуществлялась на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчётном и последующих периодах.

ООО «Си-Ланд» обособленных подразделений - не имеет.

Объем продаж услуг на российском рынке за 2025 год составил 2123тыс. рублей (без НДС).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н);
- Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5

Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках

Отчетность подписывает Генеральный директор.

- ***Пояснения к бухгалтерскому балансу***

Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007№153н.

В отчётности за 2025год размер нематериальных активов составляет 0,0тыс.руб.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счёте 10 «Материалы».При этом затраты на приобретение создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Так в 2025году компания основных средств не приобретало.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Остаточная стоимость основных средств с учетом корректировки на 31.12.2025г составила- 0,00 тыс. рублей

Сумма начисленной амортизации по бухгалтерскому учету за 2025год составила – 0,00 тыс. рублей.

Остаточная стоимость Основных средств на 31.12.2025года – 324,00 тыс. рублей. (иные незавершенные капитальные вложения)

Отложенные налоговые активы

Компания не использует Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчётов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 , утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н , и настоящей Учетной политикой.

Для целей бухгалтерского учета запасы определены как активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Для признания актива в бухгалтерском учете в качестве запасов его стоимость не имеет значения.

Предусмотрены только два условия признания запасов (п. 5 ФСБУ 5/2019):

Для целей бухгалтерского учета запасы подлежат классификации по видам исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла организации (п. 7 ФСБУ 5/2019). Все запасы оцениваются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019)

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления.

Согласно п. 36 ФСБУ 5/2019 списание запасов в производство рассчитывается по средней себестоимости по мере отпуска материалов в производство Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 47 ФСБУ 5/2019).

«Инвентарь и хозяйственные принадлежности» со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываться в расходы единовременно при выдаче материально-ответственному лицу со склада ,и одновременно относятся для дальнейшего учета на забалансовый счёт МЦ004

Всего списано на расходы –1740,00 тыс..рублей.

Товары

В соответствии с ФСБУ 5/2019 к товарам относятся «Товары для перепродажи», реализуемые путем оптовой торговли и учитываемые на счёте 41-01.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019) и оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок. Величина наценок подлежит регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров (п. 20 ФСБУ 5/2019).

Товары списываются (п. 41 ФСБУ 5/2019) одновременно с признанием выручки от их продажи.

тыс.руб.

Виды материальных запасов и товаров	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Сырье и материалы	0	1740	1740
Товары для перепродажи	0	0	0
ИТОГО	0	1740	1740

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	3048	583	149

в том числе			
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	2005		13
Расчёты с покупателями и заказчиками	1005	547	87
Расчёты по налогам и сборам	9		7
Сальдо ЕНС	29	36	41
Расчёты с персоналом по оплате труда			
Расчёты с подотчётными лицами			
Расчёты с персоналом по прочим операциям			
Расчёты по вкладам в уставной капитал			
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами			
Расчеты по авансам полученным			

Крупнейшим дебитором является: ООО «ОЗОЗС»-1005 тыс. рублей - задолженность поставленные средства защиты.

Вся дебиторская задолженность - краткосрочная

Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации - 41тыс. рублей, из них:

Расчётный счёт – 41 тыс. рублей;

.

Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения -0 тыс. рублей размещение на депозитных счетах и выданные займы на сумму 0 тыс.руб.

Уставной капитал

По строке 1310 «Уставной капитал» отражается величина уставного капитала организации.

Уставной капитал ООО «Си-Ланд»составляет 10 тыс. рублей

Дивиденды в 2025 год не выплачивались .

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли:

- Нераспределенная прибыль за 2025год подлежащая распределению – -1848тыс рублей.

Заемные средства

Заемные средства как долгосрочные по строке - 1410- 1400 тыс.руб., так и краткосрочные по строке- 1510 бухгалтерского баланса -3515 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса указывается остаток обязательств за прошлый период. Компания не использует Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчётов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность»бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

тыс.рублей

Кредитор	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Поставщики и подрядчики	2	1525	1500
Покупатели и заказчики			
Задолженность по налогам и сборам	10	35	10
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2	3	
Задолженность перед персоналом по оплате труда за декабрь месяц			
Задолженность перед подотчетными лицами	83	83	83
Задолженность с персоналом по прочим операциям			
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов			
Расчёты с прочими кредиторами	237	237	237
Итого	3851	5400	5348

Вся задолженность текущая , просроченная задолженность по состоянию на 31.12.25 отсутствует.

Доходы будущих периодов:

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отсутствует.

Краткосрочные оценочные обязательства

Общество не создает оценочное обязательство по оплате отпусков

Валюта баланса на 31.12.2025г составила 3413 тыс.рублей.

- ***Пояснения к отчету о финансовых результатах***

Выручка от продажи товаров,работ и услуг

Учет доходов осуществляется в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 "Доходы организации"

Доходы от продажи услуг по путёвкам в бухгалтерском учете определяются по методу начисления,то есть по мере фактического пребывания отдыхающих.

По объектам реализации,выручка для целей бухгалтерского учета определяется по кассовому методу, то есть по оплате за отгруженные товары, работы, услуги.

Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99.

Выручка отражается в отчёте о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура выручки по видам:

тыс.рублей

Наименование показателя	За 2025год	За 2024год
Оптовая торговля	880	0
Услуги по аренде нежилого помещения	1243	2880
Итого	2123	2880

Порядок формирования расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчёта о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей товаров учитываемые на 44 счёте «Расходы на продажу» полностью и списываются в конце отчётного периода в дебет счёта 90.07 – «Расходы на продажу» в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- ***Прочие доходы и расходы***

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

тыс. рублей

Прочие доходы и расходы	2025	2024
Прочие доходы	1855	11
Доходы,связанные с реализацией основных средств		
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств		
Доходы связанные с реализацией прочего имущества		
Доходы связанные со сдачей имущества в аренду		
Возмещение убытков к получению		
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	1349	
Прочие внереализационные доходы	506	11
Прочие расходы	70	26
Расходы, связанные с реализацией основных средств		
Расходы ,связанные с ликвидацией основных средств		
Расходы связанные с реализацией прочего имущества		
Расходы в виде образованных оценочных резервов		
Расходы на услуги банков		
Расходы в виде списания дебиторской задолженности		
Прочие внереализационные расходы	70	26

По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - 850 тыс. руб.

- ***Прочие пояснения***

- ***Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчётности.***

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора №27 от 28.12.2023г

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"; ФСБУ 6/2020 "Основные средства"; ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяться начиная с отчётности 2022года. (п. 2 приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н).Одновременно с этим утрачивают силу ПБУ 6/01 "Учет основных средств" и Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Стоимостной критерий признания основных средств составляет 100тыс.рублей и более, стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признаются в составе расходов текущего периода, их дальнейший учет в целях сохранности осуществляется на отдельном забалансовом счётеМЦ04.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом с момента признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

- ***Привлечение заемных ресурсов***

ООО «Си-Ланд»в 2025 году привлекала заемные средства в размере 1400тыс.руб.

Резервы и оценочные обязательства

Компания не формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам, согласно ПБУ 8/2010.

- ***Условные обязательства на конец года***

Согласно ч. 3 ст. 96 Закона N 44-ФЗ исполнение контракта может обеспечиваться, в частности, предоставлением банковской гарантии, выданной банком и соответствующей требованиям ст. 45 данного закона. Способ обеспечения исполнения контракта определяется участником закупки, с которым заключается контракт.

Банковские гарантии, предоставленные в обеспечение участия в процедурах закупки, а также в обеспечение исполнения контракта в соответствии с п. 351 Инструкции N 157н, подлежат учету на забалансовом счете "Обеспечение исполнения обязательств" общая сумма на конец отчетного периода отсутствует

- ***Условные факты хозяйственной деятельности***

Отсутствуют.

- ***Информация о непрерывности деятельности***

Прекращение деятельности Компании не ожидается. Наоборот в 2025 году у компании наблюдается стойкий экономический рост. По итогам за 2025 год имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

В связи со спецификой деятельности (наличием дебиторской задолженности покупателейи заказчиков) имеется кредиторская задолженность . Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится всоответствии с графиками, согласованными с контрагентами.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме.

Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений вбюджеты всех уровней отсутствуют.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие осомнении в непрерывности деятельности не выявлены.

ООО «Си-Ланд» .подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывнуюдеятельность и будет продолжать осуществлять свою финансово хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным ипоследующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации,

прекращениифинансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

- ***Операции с взаимозависымыми лицами***

Отсутствуют.

- ***События после отчетной даты***

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Си-Ланд» отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Си-Ланд» ***Сибин А.А.***