

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СИРИУС»

(ООО «СИРИУС»)

ИНН 9704166841, КПП 770401001, ОГРН 1227700606957

Адрес: 119019, г. Москва, Гоголевский б-р, д. 17, стр. 1, этаж 2, офис 208

## 1. Общая информация об организации

ООО «СИРИУС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.51 – Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

26.20 – Производство компьютеров и периферийного оборудования.

**Единоличный исполнительный орган** — генеральный директор Чиквиладзе Михаил Варламович (Протокол общего собрания №бн от 07.11.2024, на 3 года согласно Устава).

Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета в связи с отсутствием в штате главного бухгалтера, является генеральный директор Чиквиладзе Михаил Варламович (Приказ №12 от 15.11.2024 г.). Для корректного ведения бухгалтерского и налогового учета привлекаются бухгалтерские службы со стороны в качестве оказания аутсорсинговых услуг.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация использует в качестве первичных учетных

документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **3. Основные средства**

К основным средствам в бухгалтерском учете относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В состав основных средств входят:

- Ноутбук HP EliteBook стоимостью 104 166,67 рублей;
- Ноутбук Dell Latitude 3410 стоимостью 47 500,00 рублей;
- Цветное МФУ Xerox C235 стоимостью 43 333,33 рублей;
- Кофемашина JURA ENA 8 ALL Black (15370) стоимостью 75 000,00 рублей.

По договору аренды № 6МГ2/25 от 01.07.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение под номером 208, расположенное по адресу: г. Москва, Гоголевский б-р, д. 17, стр. 1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### **4. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на отчетную дату за 2025 год запасов на балансе нет.

## **5. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- обеспечение обязательств
- расходы по обычной деятельности в связи с отсутствием деятельности как таковой в 2025 году;
- государственная помощь.

## **6. Дебиторская задолженность**

В составе бухгалтерской отчетности за 2025 по строке 1240 отражена Дебиторская задолженность, состоящая из задолженности сотрудника перед Обществом по выданным подотчетным суммам в размере 3 348 449,99 рублей. В ноябре 2024 года при смене единоличного органа управления была проведена инвентаризация расчетов и выявлена существенная задолженность предыдущего генерального директора Нюхалова Владимира Андреевича перед организацией. С сотрудника были взяты письменные обязательства по возврате неиспользованных подотчетных сумм. Часть задолженности была погашена в 2025 году.

## **7. Обязательства**

В составе бухгалтерской отчетности за 2025 по строке 1520 в составе Кредиторской задолженности отражена задолженность перед бюджетом по налогам в сумме 2 187 974,96 рублей.

По строке 1410 в составе Долгосрочных заемных средств отражена задолженность по договорам займа перед следующими юридическими лицами:

- ИП Билалова Оксана Альбертовна (ИНН 781900673603) – 6 080 000,00 рублей;
- ИП Хармач Михаил Ефимович (ИНН 781650461804) – 200 000,00 рублей.

Займы были предоставлены для развития организации в начале деятельности и частично возвращались в срок. Но в связи с отсутствием деятельности в течение последнего года возможности возврата займов и погашения другой кредиторской задолженности у организации не было. В настоящее время руководством предпринимаются попытки по восстановлению деятельности.

## **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются

- Чиквиладзе Михаил Варламович с долей 50 процентов;
- Хармач Михаил Ефимович с долей 50 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

По строке 1300 в составе Капитала учтен Непокрытый убыток в сумме 4 584 473,57 рублей.

## **9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Сириус»

М.В. Чиквиладзе

Главный бухгалтер ООО «Сириус»

М.В. Чиквиладзе