Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Сицилия»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сицилия» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Упрощенная бухгалтерская (финансовой) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1. Информация об обществе: Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Сицилия".
Общество с ограниченной ответственностью "Сицилия" зарегистрировано 21 июля 2021 года за основным регистрационным номером ОГРН 1210900000101, ИНН 0917041248 КПП 781601001 Юридический адрес: 369000, Карачаево-Черкесская Республика, г Черкесск, пр-кт Ленина, д. 53, кв. 6/3
Уставный капитал Общества составил: 10 тыс. руб.

2. Основные виды деятельности:

2.1. Основным видом деятельности Общества является:
ОКВЭД Наименование
41.20 Строительство зданий и сооружений
43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

3. Органами управления Общества являются:

3.1 Высший орган управления – Общее собрание участников.
3.2. Общее собрание состоит из участников:
Гочияев Арсен Камоевич – 100 (сто)% доли Общества.

4. Исполнительный орган Общества:

4.1. Генеральный директор - Гочияев Арсен Камоевич

5. Иная информация об обществе:

5.1. Сведения о дочерних и зависимых обществах. По состоянию на 31.12.2025 г. дочерних и зависимых обществ нет.
5.2. Сведения об обособленных подразделениях. По состоянию на 31.12.2025 г. обособленных подразделений нет.
5.3. Средняя списочная численность за 2025 год - 1 (один) человек.
5.4 Ведения бухгалтерского и налогового учета осуществляется Исполнительным органом в лице Генерального директора Гочияева Арсена Камоевича

6. Общие положения:

6.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
6.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *ООО «Сицилия»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

7. Учетная политика Общества:

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	7.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу,	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

	учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	7.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998

	приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	7.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	7.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ,	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина

оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

8. Запасы:

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

9. Финансовые и другие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность:

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Расчеты с покупателями (заказчиками)	0	9638
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	0	0
Прочая дебиторская задолженность	1415	0
Итого дебиторская задолженность:	**1415**	**9638**

10. Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Денежные средства на р/сч в банках	0	1588
Денежные средства в кассе	0	0
Прочие спец. счета	0	0
Итого денежных средств в составе бух. баланса:	**0**	**1588**

11. Кредиторская задолженность Общества:

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Расчеты с покупателями (заказчиками)	0	0
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	0	10327
Прочая кредиторская задолженность	260	0
Итого кредиторская задолженность:	**260**	**10327**

12. Финансовый результат:

12.1. Выручка организации за отчетный период составила 4 068 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 5 807 тыс. руб. Так же развиваемся и ищем новым заказчиков и поставщиков, что бы быть конкурентно способными на рынке.

12.2. Прочие доходы за 2025 год - 45 тыс. руб.

12.3. Расходы Общества за 2025 год:
Материальные затраты за 2025 год составила - (3850) тыс. руб.
Расходы банка за 2025 год составили - (0) тыс. руб.
Затраты на оплату труда в 2025 году составили - (0) тыс. руб.
Отчисления на соц. нужды в 2025 году составили - (0) тыс. руб.
Амортизация - (0) тыс. руб.
Прочие затраты - (0) тыс. руб.

12.4. В отчетном периоде ставка налога на УСН доходы (прибыль) не изменялась и составляла 6 %. Расход по налогу на прибыль за 2025 г. составляет сумму 260 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

ООО "Сицилия"
Генеральный директор _____ Гочияев Арсен Камоевич