

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

Общество с ограниченной ответственностью «Сириус» (ООО «Сириус»)

ИНН 5040127108, КПП 504001001, ОГРН 1135040009290

Адрес: 140103, Московская обл., м.о. Раменский, г. Раменское, ш 4-й км Донинское, стр. 5/11

## 1. Общая информация об организации

ООО «Сириус» зарегистрировано 15.11.2013г. и 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.

## 2. Основные виды деятельности и выручка

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.62 — обработка металлических изделий механическая;

25.73 — производство инструмента;

46.90 — оптовая торговля неспециализированная.

Выручка общества за отчетный период составила 13 326 тыс руб., в том числе выручка от реализации товаров собственного производства - 7 485 тыс.руб. и выручка от продажи покупных товаров - 5 907 тыс.руб. Выручка за отчетный период отличается от данных, поданных в декларации по налогу на прибыль, на 66 тыс. руб., в связи с полученной претензией в январе 2026 года от Заказчика по качеству произведенного и реализованного инструмента в 2025 году. Корректировка реализации отражена в январе 2026 года.

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 28 904 тыс. руб. (земельный участок, производственное здание и оборудование), в том числе капитальные вложения на строительство второго здания составляют 5 125 тыс. руб.

#### 5. 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 и иные активы, используемые в основной деятельности. Основную часть запасов составляет специальная оснастка и инвентарь.

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

#### 6. Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 3 858 тыс. руб., в том числе задолженность одного крупного покупателя (ООО «ИТМ Групп К») — 3 176 тыс. руб. Просроченной задолженности нет. Кредиторская задолженность — 703 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляет 4 087 тыс.руб., в том числе начисленные проценты 87 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
66, Расчеты по краткосрочным кредитам и займам			53 260,27	4 139 808,23		4 086 547,96
66.03, Краткосрочные займы				4 000 000,00		4 000 000,00
ИНАТЕК-МК				2 500 000,00		2 500 000,00
ЛЕПЕНИН АЛЕКСЕЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ				1 500 000,00		1 500 000,00
66.04, Проценты по краткосрочным займам			53 260,27	139 808,23		86 547,96
ИНАТЕК-МК				66 164,40		66 164,40

ЛЕПЕНИН АЛЕКСЕЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		53 260,27	73 643,83	20 383,56
<b>Итого</b>		<b>53 260,27</b>	<b>4 139 808,23</b>	<b>4 086 547,96</b>

## 7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Торнай Марина Чобовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались, т.к. по итогам 2024 года был получен убыток в размере 1,45 млн рублей

## 9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Торнай Марина Чобовна (Решение № 13 от 23.10.2023, срок полномочий до 31.10.2028г.).

Обязанности Главного бухгалтера возложены на Торнай Марину Чобовну.

## 10. 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.