

## Общество с ограниченной ответственностью «Сиджей»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сиджей».

1.2. Юридический адрес – 420088, Республика Татарстан, г Казань, ул Журналистов, д. 54, офис 16

1.3. Дата государственной регистрации – 15.04.2019г.

1.4. ОКВЭДы:

- Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей (22.21)

- Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (46.74)

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Обоскалов Александр Дмитриевич с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Обоскалов Александр Дмитриевич (приказ № 1 от 01.02.2025).

Функции главного бухгалтера возложены на Директора Общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Сиджей» составлена в тыс.руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 4. Основные положения учетной политики

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. 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.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	

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.
<b>Учет доходов и расходов</b>		
Учет расходов на продажу	Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение (офис) по Договору аренды нежилого помещения № 117 от 01 декабря 2025г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. 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 по строке 1210 баланса Общество отражает товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

### 6. Запасы

#### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 330	-	7 834	(7 123)	-	-	X	X	6 042	-
	За 2024 г.	4 852	-	6 964	(6 486)	-	-	X	X	5 330	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 508	(1 332)	-	-	-	-	176	-
	За 2024 г.	46	-	114	(160)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 330	-	6 327	(5 791)	-	-	-	-	5 866	-
	За 2024 г.	4 806	-	6 850	(6 326)	-	-	-	-	5 330	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7. Дебиторская задолженность

#### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	219	326	(216)	329
	За 2024 г.	103	215	(99)	219
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	217	319	(216)	321
	За 2024 г.	101	215	(99)	217
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	7	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	219	326	(216)	329
	За 2024 г.	103	215	(99)	219

## 8. Обязательства

### 8. Обязательства

#### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 511	-	-	4 511
	За 2024 г.	4 011	500	-	4 511
в том числе:					
Долгосрочные займы	За 2025 г.	4 511	-	-	4 511
	За 2024 г.	4 011	500	-	4 511
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 225	469	(150)	1 544
	За 2024 г.	558	680	(12)	1 225
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43	17	(47)	14
	За 2024 г.	28	27	(12)	43
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	69	-	(8)	61
	За 2024 г.	33	36	-	69
Пропенты по займам и кредитам	За 2025 г.	935	451	-	1 386
	За 2024 г.	485	450	-	935
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	-	(1)	6
	За 2024 г.	4	3	-	7
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	166	-	(92)	74
	За 2024 г.	4	162	-	166
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	1	-	3
	За 2024 г.	3	-	-	3
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	(2)	-
	За 2024 г.	-	2	-	2
Итого	За 2025 г.	5 736	469	(150)	6 055
	За 2024 г.	4 569	1 180	(12)	5 736

## 9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Дата составления пояснений 19 марта 2026 года.

Директор ООО «Сиджей»



Обоскалов А.Д.