

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025год

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью Сиранова-Р»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО « Сиранова-Р»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 107045, г. Москва, Рождественский б-р, д.5/7, кв.23

Почтовый адрес: 107045, г. Москва, Рождественский б-р, д.5/7, кв.23

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

Обособленное подразделение: 121357, г. Москва, ул. Вере́йская, д. 29А, стр. 1,4-й этаж, ком.6

Телефон: +7(495)374 60 87

Сведения об образовании юридического лица:

ООО « Сиранова-Р » зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 17 июня 2014года, основной государственный регистрационный номер 1147746688440, свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 77 № 017059971 от 18.06.2021г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7702839992

Код причины постановки на учет (КПП): 770201001

На основании протокола № 7 от 01.07.2021г. внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Сиранова-Р» было принято решение создать с «01» июля 2021г. обособленное подразделение «121357, г. Москва, ул. Вере́йская, дом 29А, строение 1,4-й этаж, комната 6» ООО « Сиранова-Р» без наделения полномочиями филиала или представительства с местом расположения: 121357, г. Москва, ул. Вере́йская, дом 29А, строение 1 ,4-й этаж, комната 6.

Код причины постановки на учет (КПП обособленного подразделения): 773145002

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

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 — ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ ЛЕСОМАТЕРИАЛАМИ, СТРОИТЕЛЬНЫМИ МАТЕРИАЛАМИ И САНИТАРНО-ТЕХНИЧЕСКИМ ОБОРУДОВАНИЕМ

3. Учетная политика

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

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество с ограниченной ответственностью « Сиранова-Р»
пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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. Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской 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.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

I. АКТИВЫ

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ :

Нематериальные активы (код строки 1110 баланса), тыс. руб.

В обществе имеется нематериальный актив, зарегистрированный товарный знак. Товарный знак был зарегистрирован и принят к учету 02.03.2023г. стоимостью 71,00 тыс. руб. Срок использования 117 месяцев, с линейным начислением амортизации. На 31.12.2025г. начислено амортизации 19,00 тыс. руб. (2024г.-5,00тыс. руб.; 2025г.-12,00тыс. руб.). Остаточная стоимость на 31.12.2025г. составляет 52,00 тыс. руб.

Основные средства (код строки 1150 баланса), тыс. руб.

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Общество с ограниченной ответственностью « Сиранова-Р»
пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Изменение стоимости основных средств: (тыс. руб.)

	2025 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	171
Увеличение стоимости основных средств, всего	0
в том числе:	
поступило новых объектов	0
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(166)
в том числе:	
накопленная амортизация на начало отчетного года	(125)
начисленная амортизация за период	(41)
Стоимость основных средств на конец отчетного года	5

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО « Сиранова-Р» не имеет.

Основные средства (код строки 1150 баланса), тыс. руб.

	2025 год
Вложения во внеоборотные активы на начало отчетного года всего:	0
в том числе:	
строительство объектов основных средств	0
приобретение отдельных объектов основных средств	0
Затраты в отчетном году всего:	893
строительство объектов основных средств	
приобретение отдельных объектов основных средств	893
Принято к учету в качестве основных средств	(0)
Вложения во внеоборотные активы, на конец отчетного года всего:	893

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:

Запасы (материалы, товары) код строки 1210 баланса), тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью « Сиранова-Р»
пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Транспортно-заготовительные и иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». Проверка на обесценение не проводится.

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары». Товары в оптовой торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Изменение стоимости ЗАПАСОВ (ТОВАРОВ): (тыс. руб.)

	2025 год
Запасы (Товары) на начало отчетного года всего:	17677
Увеличение стоимости запасов (товаров), всего	79865
Уменьшение (выбытие) стоимости запасов (товаров), всего	(79746)
Стоимость запасов (товаров) на конец отчетного года	17796

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (код строки 1230 баланса), тыс. руб.

	2025 год
Наличие и движение дебиторской задолженности	

Общество с ограниченной ответственностью « Сиранова-Р»
пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Дебиторская задолженность на начало года всего:	17293
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9953
Расчеты с покупателями и заказчиками	6712
Расчеты по налогам и сборам	221
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	407
Изменения за период	
Поступление в результате хозяйственной деятельности в течение года всего:	25708
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18535
Расчеты с покупателями и заказчиками	271
Расчеты по налогам и сборам	936
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5966
Погашение в течение года всего:	(13128)
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(6900)
Расчеты с покупателями и заказчиками	(6058)
Расчеты по налогам и сборам	(168)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(2)
Восстановление резерва всего:	(93)
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(93)
Расчеты с покупателями и заказчиками	-
Расчеты по налогам и сборам	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-
Дебиторская задолженность на конец периода всего:	29780
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21496
Расчеты с покупателями и заказчиками	925
Расчеты по налогам и сборам	989
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6370

Общество с ограниченной ответственностью « Сиранова-Р»
пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2025г. в результате проведения инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по квартально, была выявлена дебиторская задолженность со сроком исковой давности, компания, которая прекратила деятельность и была исключена из ЕГРЮЛ 24.01.2026г. На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности в 1 кв. 2025г. (Акт № 01 от 31.03.2025г., приказ №1-ИНТ от 31.03.2025г. и приказа № СР 001 от 31.03.2025г. в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам в размере 37000,00 руб. А на основании приказа № 1 от 31.03.2025г. дебиторская задолженность была списана за счет сформированного ранее резерва по сомнительным долгам. В 4 кв. 2025г. была выявлена дебиторская задолженность со сроком исковой давности и подверженная документально. На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Акт № 04 от 30.12.2025г., приказ № 2-ИНТ от 30.12.2025г. и приказа № СР 002 от 30.12.2025г. в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам в размере 55694,89 руб. А на основании приказа № 2 от 30.12.2025г. дебиторская задолженность была списана за счет сформированного ранее резерва по сомнительным долгам.

Денежные средства (код строки 1250 баланса), тыс. руб.:

Денежные средства за отчетный период составили 609 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 609 253,66 руб.;

Прочие оборотные активы (код строки 1260 баланса), тыс. руб.:

Прочие оборотные активы – 34 тыс. руб.

Прочие оборотные активы учитываются в строке с кодом 1260 бухгалтерского баланса и включают в себя операции, не попадающие под распределение в основные сведения 2-го раздела. В этой строке мы отразили движение по счету 76.01.9 (добровольное медицинское страхование).

II. ПАССИВ

КАПИТАЛ

Капитал (код строки 1370 Баланса):

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

По состоянию на 31.12.2025 г. доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

Наименование участников Общества	Доля в уставном капитале по состоянию на
	31.12.2025
МЕЛЕХОВ ИВАН ЕВГЕНЬЕВИЧ	33,3334 %
МЕЛЕХОВА МАРИНА ЕВГЕНЬЕВНА	33,3334 %

Общество с ограниченной ответственностью « Сиранова-Р»
пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ШУНБРУД ЯН РИЧАРД А	16,6666 %
ЙОРДЕНС АНН	16,6666 %

В 2025 году на основании протокола внеочередного собрания участников № 11 от 03.03.2025г. Обществом начислены дивиденды в сумме 4 953 279,72 руб. Выплачено 3 302 193,08 руб. На 31.12.2025г. не выплачено дивидендов в сумме 1 651 086,64 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 1520 баланса), тыс. руб.:

	2025 год
Наличие и движение кредиторской задолженности	
Краткосрочная кредиторская задолженность на начало отчетного периода всего:	4233
в том числе	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3294
Расчеты с покупателями и заказчиками	101
Расчеты по налогам и сборам	676
Расчеты с персоналом организации	162
Изменения за период	
Поступление в результате хозяйственной деятельности всего:	13146
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1800
Расчеты с покупателями и заказчиками	9345
Расчеты по налогам и сборам	350
Расчеты с персоналом организации	-
Расчеты с учредителями	1651
Погашено в отчетном году всего:	(2197)
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(1975)
Расчеты с покупателями и заказчиками	(29)
Расчеты по налогам и сборам	(31)
Расчеты с учредителями	-
Расчеты с персоналом организации	(162)
Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	-

Общество с ограниченной ответственностью « Сиранова-Р»
пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Остаток на конец периода всего:	15182
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3119
Расчеты с покупателями и заказчиками	9416
Расчеты по налогам и сборам	996
Расчеты с учредителями	1651
Расчеты с персоналом организации	-

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Первичная информация.

В деятельности Общества выделен один основной операционный сегмент:

46.73 — ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ ЛЕСОМАТЕРИАЛАМИ, СТРОИТЕЛЬНЫМИ МАТЕРИАЛАМИ И САНИТАРНО-ТЕХНИЧЕСКИМ ОБОРУДОВАНИЕМ

Наименование	2025 год
Выручка (тыс. руб.)	78031
Себестоимость продаж (тыс. руб.)	(61608)
Коммерческие расходы (тыс. руб.)	(9816)
Прочие доходы (тыс. руб.)	13
Прочие расходы (тыс. руб.)	(385)
Налог на прибыль (тыс. руб.)	(1639)
Чистая прибыль (убыток)	4596

Коммерческие расходы (тыс. руб.) (код строки 2210)

Состав расходов	2025 год
Расходы на информационные услуги	71
Канцтовары	114
Комиссионное вознаграждение	3
Услуги связи, сотовая связь, интернет	95
Текущий ремонт транспортных средств	203
Расходы на упаковку	94

**Общество с ограниченной ответственностью « Сиранова-Р»
 пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Расходы для обеспечения нормальных условий труда работников	12
Амортизация	49
Расходы по аренде транспорта	600
Расходы на хоз. нужды	193
Малоценное оборудование и запасы	150
Обязательная маркировка товара	211
Вступительный взнос ГС 1РУС	1
Командировочные расходы	35
Расходы на покупку топлива (ГСМ)	205
Налоги, взносы	769
Расходы на оплату труда, выплату пособий, премии, надбавки и др.	4095
Расходы на аренду и содержание зданий, сооружений, помещений, оборудования и инвентаря	1346
Транспортные услуги по доставке товара до покупателя	663
Добровольное медицинское страхование	90
Расходы связанные с мастер-классом	817
ИТОГО:	9816

Прочие доходы (тыс. руб.) (код строки 2340)

	2025 год
Состав доходов	
Курсовая разница	13
ИТОГО:	13

Прочие расходы (тыс. руб) (код строки 2350)

	2025 год
Состав расходов	
Услуги банка	188

Общество с ограниченной ответственностью «Сиранова-Р»
пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Прочие расходы, не принимаемые для налогообложения прочие расходы	104
Резервы по сомнительным долгам	93
ИТОГО:	385

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

В результате хозяйственной деятельности по итогу работы 2025 г. у компании получилась чистая прибыль в сумме (тыс.руб)- 4596

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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Сиранова-Р» _____ Тишков Е.М.

Главный бухгалтер ООО «Сиранова-Р» _____ Тишков Е.М.