ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Сайрус»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Сайрус» (**ООО «Сайрус**»), далее – Организация, зарегистрировано 20.05.1992г. Советской районной государственной администрацией Ставропольского края за № 394 (Свидетельство о государственной регистрации № 15), ОГРН 1022601008374, ИНН 2619001902, КПП 261901001. Адрес местонахождения: 357914, Ставропольский край, Г.О. Советский, г. Зеленокумск, ул.50 лет Октября, ЗД 63Г

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Надуев Сурхо Им-Алиевич — 100% доли в уставном капитале.

1.4. Орган управления обществом: Директор – Тесаев Алик Амарбекович, действующий на основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью от 23 мая 2025г.

1.5. Основной вид деятельности Организации: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20.

1.6. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Бухгалтерский и налоговый учет ведется на УСНО доходы минус расходы.

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 11 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 9 человек

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 01.01.2021 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно - постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей

погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 37 247 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 30 583 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 10 793 тыс. руб., по 2024 году убыток составил 4 059 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией была начислена амортизация в сумме 946 тыс.руб.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:

От Надуева С.Л.-А. в сумме 4,5 тыс.руб.

В 2025 году Организацией были выданы следующие займы:

ООО »Коммаяк» в сумме 105,8 тыс.руб.

ООО ТКАЦ в сумме 40 тыс.руб.

В 2025 году Организацией были возвращены займы организациям и физическим лицам:

ЗАО «Солнечное» в сумме 473 тыс. руб.

ООО » Коммаяк» в сумме 583 тыс.руб.

Надуев С.И.-А. в сумме 2 424,8 тыс.руб.

ООО »Зубр» в сумме 2 519,3 тыс.руб.

ООО »Бизнес-Партнер» в сумме 210 тыс.руб.

4.4. Дебиторская задолженность .

На 31 декабря 2025г у Организации числится дебиторская задолженность в сумме 30 707 тыс.руб., в том числе:

ООО «Карьер» в сумме 23 403 тыс. руб.

ООО»САСК» в сумме 4 692 тыс. руб.

ООО «Торгсервис 26» в сумме 118 тыс. руб..

ООО «ТКМ» в сумме 756 тыс. руб.

Прочие дебиторы в сумме 1 738 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность в сумме 1 575 тыс.руб., в том числе:

На 31 декабря 2025 года у Организации числится кредиторская задолженность:

Налоги (земельный, транспортный, имущество, УСН) в сумме 977 тыс. руб.

Страх взносы в сумме 129 тыс . руб.

ООО «Газпром Межрегионгаз» в сумме 59 тыс.руб.

ГУП СК « Ставропольkрайводоканал » в сумме 24 тыс. руб.

ПАО Ставропольэнергосбыт в сумме 59 тыс. руб.

ФГУП СК»Ставропольkоммунэлектро» в сумме 327 тыс.руб.

.

5. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Надуев Сурхо Им-Алиевич	100 % доли в уставном капитале

6. Органы управления

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Директор – Тесаев Алик Амарбекович.
- Главный бухгалтер – Анисимова Татьяна Юрьевна.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «Сайрус» _____ А.А.Тесаев.