

Пояснение к Бухгалтерской отчетности (корректировка № 1)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИА ЛАЙФ»

ИНН: 9310004241

ОГРН: 1229300139573

Адрес регистрации: 287526, Донецкая Народная Республика, г.о. Мариуполь, г. Мариуполь, б-р Шевченко, д. 295А, помещение 8.

Отчетный период: 2025 год

Корректировка бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в связи с обнаружением некорректных данных в ранее предоставленной отчетности по причине неправильного применения бухгалтерских проводок при отражении фактов хозяйственной жизни.

Начиная с отчетности за 2025г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными действующими нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

В течение отчетного 2025 года Общество не осуществляло какой-либо хозяйственной деятельности в соответствии с ОКВЭД, зарегистрированными в ЕГРЮЛ.

По состоянию на 31.12.2025г. бенефициарным владельцем является Гулицкий Никита Алексеевич (ИНН 931000162543). Доля в размере 550 000,00 (100 %). В отчетном периоде произошла смена учредителя Общества. Согласно договору купли-продажи доли в уставном капитале Общества от 21.11.2025г. № 80/126-н/80-2025-4-1168 право владения долей в размере 100% номинальной стоимостью 550 000,00 руб перешло к Гулицкому Н.А. от ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛАКИ», соответствующие изменения внесены в ЕГРЮЛ.

Общее руководство в период 2025г. в качестве единоличного исполнительного органа осуществляли:

- с 01.01.2025г. по 29.10.2025г. – Зарипов Лев Геннадьевич (ИНН 614022875937);
- с 30.10.2025г. по 31.12.2025г. – Гулицкий Никита Алексеевич.

Настоящая Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Учетной политики для целей бухгалтерского учета ООО «СИА ЛАЙФ», утвержденной приказом № 1 от 30.12.2024г.

Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета ООО «СИА ЛАЙФ» в отчетном периоде не вносились.

В отчетном периоде было произведено исправление ошибок предшествующих периодов в части отражения размера уставного капитала в сумме 550 000,00 руб. согласно данным Единого государственного реестра юридических лиц;

Исправительные записи были внесены в целях приведения бухгалтерской отчетности к соответствию требованиям действующего законодательства Российской Федерации.

Согласно пункту 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. ООО «СИА ЛАЙФ» как субъект МСП вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В связи с чем в соответствии с требованиями пп. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н существенная

ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности предыдущих периодов, была исправлена как несущественная записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором она выявлена. Убыток, возникший в результате исправления указанной ошибки, отражен в составе прочих расходов текущего отчетного периода.

В соответствии с требованиями п 13.1 Учетной политики для целей бухгалтерского учета ООО «СИА ЛАЙФ» были внесены следующие исправительные записи по операциям прошлых лет (бухгалтерские проводки):

Дата	Дебет	Кредит	Сумма, руб.	Содержание проводки
01.04.2025	000	80.09	550 000,00	Отражен размер уставного капитала
01.04.2025	75.01	000	550 000,00	Отражена задолженность учредителя по вкладам в уставный капитал
01.04.2025	91.02	75.01	550 000,00	Списана задолженность учредителя по вкладам в уставный капитал на прочие расходы

После исправления ошибок предыдущих периодов и отражения в учете задолженности в сумме 99 000,00 руб. по договору аренды офисного помещения № 18/02-ОФ от 01.02.2025г. с ИП Цивиль А.С. **бухгалтерский баланс** по состоянию на 31.12.2025г. имеет следующую структуру:

АКТИВ = 0 (код строки 1600)

ПАССИВ = 0 (код строки 1700)

Отчет о финансовых результатах за 2025 год имеет следующую структуру:

- Расходы по обычным видам деятельности в сумме 99 000,00 руб. (код строки 2120), включают задолженность по договору аренды офисного помещения;
- Чистый убыток в размере 649 000,00 руб. (код строки 2400), расчетный результат с учетом исправительных записей по операциям прошлых лет.

Фактически в отчетном периоде хозяйственную деятельность Общество не осуществляло, доходов получено не было.

В период подготовки настоящей отчетности собственником принято решение о прекращении деятельности Общества. Согласно Решению о предстоящем исключении ЮЛ из ЕГРЛЮЛ № 223/М от 19.02.2026г. Общество находится в процессе ликвидации по упрощенной процедуре как МСП.

Директор ООО «СИА ЛАЙФ»

Н.А. Гулицкий