

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## «СИРИУС»

ОГРН 1207800001265      ИНН 7813642198 / КПП 781601001  
192007, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Волковское,  
Лиговский пр-кт, дом 140, литера А, помещение 13-Н, комн.4

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СИРИУС» за 2025 год

#### I. Общие сведения

- 1.1 Полное наименование организации:  
Общество с ограниченной ответственностью «СИРИУС»
- 1.2 ОГРН 1207800001265,
- 1.3 Дата регистрации 10.01.2020
- 1.4 ИНН 7813642198, КПП 781601001
- 1.5 Юридический адрес: 192007, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Волковское, Лиговский пр-кт, дом 140, литера А, помещение 13-Н, комн.4
- 1.6 Фактически осуществлявшиеся виды деятельности:
  - Разработка компьютерного программного обеспечения 62.01
- 1.7 Среднесписочная численность работающих – 104 чел., списочная численность работающих на отчетную дату - 112 чел.
- 1.8 Генеральный директор: Дубинин Евгений Алексеевич.
- 1.9 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 1.10 Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб. и сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от действующих правил не допускалось.
- 1.11 Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно. Общество не имеет намерений прекращения или существенного сокращения деятельности.

#### II. Раскрытие общих положений учетной политики

- 2.1 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).
- 2.2 В учетную политику были внесены изменения, в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 г.

#### III. Нематериальные активы

Вид НМА	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024
Программы ЭВМ	-	812
<b>Итого</b>	-	<b>4 718</b>

#### IV. Основные средства

- 4.1 Метод начисления амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности: линейный.
- 4.2 Сроки полезного использования основных средств определяются с помощью Классификатора основных средств (ОС).

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СИРИУС»

ОГРН 1207800001265      ИНН 7813642198 / КПП 781601001  
192007, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Волковское,  
Лиговский пр-кт, дом 140, литера А, помещение 13-Н, комн.4

- 4.3 Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
- 4.4 Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- 4.5 Введенные в эксплуатацию объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Тыс. руб.

Вид ОС	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024
Компьютерное оборудование	8 124	6 503
Арендованное помещение	6 055	6 291
<b>Итого</b>	<b>14 179</b>	<b>12 794</b>

## V. Запасы

- 5.1 Материально-производственные запасы принимались к учету по фактической себестоимости.
- 5.2 Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров, учитывались в первоначальной стоимости товаров.
- 5.3 Метод оценки запасов при списании: по средней себестоимости.
- 5.4 Изменение методов оценки запасов при приобретении, изготовлении и списании не производилось.
- 5.5 Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

## VI. Денежные средства

- 6.1 Остаток по расчетным счетам на 31.12.2025г.:

Счет	Сумма (тыс. руб.)
40702978802060000335, Ф.АКБ "ФОРА-БАНК" (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, EUR	4 582 (49 750 Евро)
42102810702060000104, Ф.АКБ "ФОРА-БАНК" (АО) В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	13 900
40702810732130007736, ФИЛИАЛ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»	24
<b>Итого</b>	<b>18 506</b>

- 6.2 На отчетную дату неиспользованные кредитные линии отсутствуют.
- 6.3 На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.
- 6.4 Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.

## VII. Займы

- 7.1 Кредиты и займы в отчетном периоде не числились.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ****«СИРИУС»****ОГРН 1207800001265      ИНН 7813642198 / КПП 781601001  
192007, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Волковское,  
Лиговский пр-кт, дом 140, литера А, помещение 13-Н, комн.4**

7.2 Кредиты и займы, использованные на приобретение (создание) инвестиционных активов, в отчетном периоде не числились.

7.3 Доходы от временного размещения заемных средств, полученных на финансирование инвестиционных активов, не признавались.

**VIII. Дебиторская и кредиторская задолженность**

8.1 Состав дебиторской задолженности (тыс. руб.):

<b>Наименование</b>	<b>На 31.12.25</b>	<b>На 31.12.24</b>
Авансы, выданные поставщикам	1 917	1 637
Прочие	37	177
<b>Итого</b>	<b>1 954</b>	<b>1 814</b>

8.2 Состав кредиторской задолженности (тыс. руб.):

<b>Наименование</b>	<b>На 31.12.25</b>	<b>На 31.12.24</b>
Авансы, полученные от покупателей	24 545	-
Налоги и взносы к уплате	25 905	20 700
Задолженность перед поставщиками	123	510
<b>Итого</b>	<b>50 573</b>	<b>21 210</b>

**IX. Доходы**

9.1 Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания.

9.2 Не выполнялись работы и услуги с длительным циклом, выручка по которым определяется по мере готовности.

9.3 Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.

9.4 Состав прочих доходов:

<b>Наименование</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Курсовые разницы	-	344
Прочее	-	116
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>460</b>

**X. Расходы**

10.1 В состав управленческих расходов включаются расходы, не связанные непосредственно с оказанием услуг.

10.2 Себестоимость продаж (тыс. руб.):

<b>Наименование</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Оплата труда	306 808	240 048
Страховые взносы	23 892	13 868

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ****«СИРИУС»**

**ОГРН 1207800001265      ИНН 7813642198 / КПП 781601001**  
**192007, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Волковское,**  
**Лиговский пр-кт, дом 140, литера А, помещение 13-Н, комн.4**

Резерв на оплату отпусков	28 067	22 047
<b>Итого</b>	<b>358 767</b>	<b>275 963</b>

**10.3 Управленческие расходы (тыс. руб.):**

<b>Наименование</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Амортизация	11 363	10 995
Бухгалтерские услуги	4 800	4 800
Оплата труда	14 613	15 525
Резерв на оплату отпусков	1 445	1 395
Страховые взносы	1 135	1 013
Подбор персонала	2 493	-
Прочие	4 669	4 045
<b>Итого:</b>	<b>40 518</b>	<b>37 773</b>

**10.4 Состав прочих расходов (тыс. руб.):**

<b>Наименование</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Курсовые разницы	697	-
Расходы на услуги банков	183	173
Прочее	46	2 309
<b>Итого</b>	<b>926</b>	<b>2 482</b>

**XI. Условные и оценочные обязательства и резервы**

11.1 По состоянию на 31.12.2025 года в бухгалтерском учете создан резерв на оплату отпусков сотрудников исходя из остатка неиспользованных дней отпуска на конец 2025 года.

11.2 Сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность отсутствует.

**XII. Отложенные налоговые активы и обязательства****12.1 Отложенные налоговые активы и обязательства:**

<b>Виды активов и обязательств</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Активы</b>			
Оценочные обязательства и резервы	741	-	-
Убытки прошлых лет	2 673	-	-
Арендные обязательства	302	-	-
<b>Итого активы</b>	<b>3 716</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Обязательства</b>			
Основные средства	565	-	-
<b>Итого обязательства</b>	<b>565</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

12.2 Общество является IT-компанией и применяет льготу по налогу на прибыль.

12.3 С 01.01.2025 года ставка по налогу на прибыль изменилась с 0% на 5 %.

12.4 Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«СИРИУС»**

**ОГРН 1207800001265      ИНН 7813642198 / КПП 781601001  
192007, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Волковское,  
Лиговский пр-кт, дом 140, литера А, помещение 13-Н, комн.4**

**XIII. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные  
в отчетном периоде. События после отчетной даты.**

**13.1 Сведения об исправленных ошибках**

У Общества отсутствуют существенные ошибки в представлении информации в  
годовой бухгалтерской отчетности за предыдущие годы.

**13.2 События после отчетной даты**

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые оказывают  
влияние на финансовый результат за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года.

Генеральный директор

ООО «СИРИУС»

\_\_\_\_\_ / Дубинин Евгений Алексеевич /

Дата составления: 25.03.2026г.