

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2025 год**  
**Общества с Ограниченной Ответственностью «СИЛИС»**

**1. Основные сведения об организации**

- Организационно-правовая форма и полное фирменное наименование Общества:  
*Общество с ограниченной ответственностью «Силис».*
- Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: *ООО «Силис».*
- Юридический адрес, место нахождения и почтовый адрес Общества:  
*677027, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кирова, д. 18, блок «Г».*
- Основной государственный регистрационный номер 1171447017169
- ИНН 1435328053 КПП 143501001
- Регистрационный номер ПФР 016-034-104574
- Регистрационный номер СФР 1052233697
- Основные статистические коды ООО «Силис»:
  - ОКПО 22083618;
  - ОКАТО 98401000000;
  - ОКТМО 98701000;
  - ОКВЭД 56.10;
  - ОКФС 16;
  - ОКОПФ 12300;

ООО «СИЛИС» имеет расчетный счет № 40702810176000002834 в Якутское отделение №8603 ПАО Сбербанк г. Якутск БИК 049805609, корр. счет 30101810400000000609, расчетный счет № 40702810410560000987 в Банке ВТБ (публичное акционерное общество), "Центральный" в г. Москве БИК: 044525411, корр. счет 30101810145250000411.

100 % доли уставного капитала Общества принадлежит физическим лицам, участники общества:

- Акимова Анжелика Живкурсовна доля 25%;
- Александрова Варвара Иннокентьевна доля 25%;
- Миронова Лена Гаврильевна доля 25%;
- Санникова Дария Николаевна доля 25%.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

В период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. Общество действовало на основании новой редакции Устава, утвержденного общим собранием участников 18.12.2017 (Протокол № 1 от 18.12.2017).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 25 человек, среднесписочная численность за 2025 год составила 27 человек.

**Основным видам деятельности Общества в 2025 году являлись:**

- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10)

**Дополнительные виды деятельности:**

- Сдача в аренду помещений;
- Рекламная деятельность;
- Возмещение коммунальных расходов арендаторами;
- Предоставление прочих услуг;

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов.

## 2. Сведения об учетной политике организации

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах пояснения к ним.

## 3. Раскрытие показателей формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе или отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Детализация показателей бухгалтерской отчетности производится в произвольной форме в Пояснительной Записке.

### 1. Основные средства (стр. баланса 1150):

На начало отчетного года – 1 521 тыс. руб.

На конец отчетного года – 1 353 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025. составила 2 294 тыс. руб. Амортизация основных средств за 2025 г. составила 941 тыс. руб. Остаточная стоимость ОС (за минусом амортизации – 941 тыс. руб.) на 31.12.2025 составляет 1 353 тыс. руб.

«Основные средства» имеют следующую структуру (по первоначальной стоимости).

Группа учета ОС	На начало отчетного года, тыс.руб.	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года, тыс.руб.
Здания				
Сооружения				
Машины и оборудования	1 291	267		1 559
Офисные оборудования	134			134
Транспортные средства	600			600

Производственный и хозяйственный инвентарь				
Земельный участок				
Другие виды основных средств				
<b>Итого</b>	<b>2 026</b>	<b>19 065</b>		<b>2 293</b>

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

В течении 2025 года основных средств поступило на сумму 267 тыс. руб.

## 2. Запасы (стр. баланса 1210):

На начало отчетного года 2 528 тыс. руб.

На конец отчетного года 4 640 тыс. руб.

«Запасы» имеют следующую структуру (по покупной стоимости).

Наименование	На начало отчетного года, тыс.руб.	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года, тыс.руб.
Материалы	16	1 535	1480	71
Товары	2 512	20 873	18 817	4 569
<b>Итого</b>	<b>2 528</b>	<b>22 408</b>	<b>20 297</b>	<b>4 640</b>

За 2025 год приобретено материалов и товара на сумму 22 408 тыс. руб., выбыло всего 20 297 тыс. руб.

## 3. Финансовые и другие оборотные активы (стр. баланса 1240):

В составе дебиторской задолженности компании учитываются:

- дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

На начало отчетного года 19 713 тыс. руб.

На конец отчетного года 12 802 тыс. руб.

Показатель	На начало отчетного года, тыс.руб.	На конец отчетного года, тыс.руб.
<b>Дебиторская задолженность. Всего.</b>	<b>19 713</b>	<b>12 802</b>
<i>В том числе:</i>		
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 860	12 584
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 771	
Расчеты с поставщиками	852	66
Налоги и сборы (НДС + налог на прибыль+НДФЛ+налог на имущество+транспортный налог+налог на землю, страховые взносы)	1 120	
Расчеты по оплате труда	3	
Расчеты с подотчетными лицами		107
Расходы будущих периодов	107	45
Расчеты по претензиям		

#### 4. Денежные средства (стр. баланса 1250):

На начало отчетного года 528 тыс. руб.

На конец отчетного года 517 тыс. руб.

На конец 2025 года остаток денежных средств в расчетном счете – 386 тыс. руб., в кассе 131 тыс. руб.

#### 5. Прочие долгосрочные обязательства (стр. баланса 1450):

На начало отчетного года – 1 313 тыс. руб.

На конец отчетного года – 138 тыс. руб. – обязательства по аренде, обеспечительные платежи по договорам аренды нежилого помещения.

#### 6. Кредиторская задолженность (стр. баланса 1520):

На начало отчетного года 2 572 тыс. руб.

На конец отчетного года 5 186 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в 2025 году увеличилась на 2 614 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом.

Показатель	На начало отчетного года, тыс.руб.	На конец отчетного года, тыс.руб.
<b>Кредиторская задолженность - всего.</b>	<b>2 572</b>	<b>5 186</b>
<i>В том числе:</i>		
Расчеты с поставщиками	587	2 088
Расчеты с покупателями и заказчиками (по авансам полученным)	12	
Расчеты по оплате труда	1042	875
Расчеты по налогам и сборам, страховым взносам	890	2 142
Прочие кредиторы	41	81

#### 4. Раскрытие отдельных показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год.

1. **Выручка** за 2025 год составила 91 907 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом уменьшилось на 26 617 тыс. руб.

#### 2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж в 2025 году составила 63 755 тыс. руб., что на 10 745 тыс. руб. меньше 2024 года.

#### 3. Расшифровка прочих доходов и расходов

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 1091 тыс. руб..

Показатель	2024 г.	2025 г.
<b>Прочие доходы (стр.2340)- всего, в т.ч. по деятельности</b>	<b>276</b>	<b>1 091</b>
Проценты к получению	246	488
Исправительные записи	9	118
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	5	485
Доходы от реализации ОС и имущества		
Прочие	16	

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 7 716 тыс. руб., в том числе сумма дебиторской задолженности составляет составила 6 214 тыс. руб., расходы на услуги банков 907 тыс. руб.

#### 4. Раскрытие финансового результата хозяйственной деятельности:

Убыток с учетом прочих доходов и расходов в 2025 году составил 5 090 тыс. руб.

На расчет чистой прибыли оказывали влияние налог на прибыль (УСН), отложенные налоговые обязательства и активы.

##### Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль от продаж	1 535
Прочие доходы	1 091
Прочие расходы	7 716
<b>Итого финансовый результат</b>	<b>(5090)</b>
Налог на прибыль организации	(1327)
в т.ч.	
УСН	(1287)
<b>Чистая прибыль</b>	<b>(6417)</b>

существенные события, повлиявшие на финансовый результат в 2025 году:

1. Арендодатель в отчетном периоде проводил косметический ремонт помещения, в котором находится кафе, в связи с проведением текущего ремонта - за период с 01.08.2025 по 30.09.2025 отсутствует выручка по основному виду деятельности.

Ремонт проводился силами арендодателя, с условием полной арендной платы по договору за время вынужденного приостановления работы кафе.

Ремонт проводился из-за необходимости обеспечения безопасности, повышения качества обслуживания, повышения эффективности использования площадей, соблюдения санитарно-гигиенических норм (СанПиН)

Генеральный директор

Акимова А.Ж.