

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИРИУС"
ЗА 2025 ГОД**

1. ДАННЫЕ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Общество (Название)	ООО «Сириус» (далее – Общество)		
ИНН	7733249560		
КПП	773301001		
ОКВЭД	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки — 64.99		
ОГРН	1157746838523		
Юридический адрес и местонахождение	125476, г Москва, ул. Василия Петушкова, д. 27, ком 415		
Уставной капитал	100 000 руб.		руб.
Среднесписочная численность	на 01 . 01 . 2026 г. составляет	1	чел.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

№ п/п	Должность	Дата «С»	Дата «По»	Фамилия И.О.
1	Генеральный директор	20.03.2020	настоящее время	Рыбалкин Дмитрий Викторович

1.3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

1.4. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОКВЭД 64/99- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

1.5. ПРОИЗВОДСТВЕННО-ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.6. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ В СОСТАВЕ ОБЩЕСТВА

В составе Общества нет обособленных подразделений.

1.7. ОБЩЕСТВО НЕ ЯВЛЯЕТСЯ ЭМИТЕНТОМ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее - ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее - Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Организация состоит в реестре 10.08.2019 г. субъектов малого и среднего предпринимательства на основании чего, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.1.1. КОРРЕКТИРОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировки в сопоставимые показатели за 2025 год и на 31.12.2025 и на 31.12.2024 не вносились.

2.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2025 ГОД

В 2025 году Общество применяет ОСНО.

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога отражается по методу начисления.

В качестве основных средств в 2025 г. принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

Инвестиционной считается недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование. Данная недвижимость образует отдельную группу основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Бухгалтерский учет капитальных вложений в нематериальные активы ведется на основании ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (утв. Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года N 204н, в редакции Приказа Минфина России от 30 мая 2022 года N 87н). ФСБУ 26/2020 дополнен новой главой II.1 "Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы".

Объекты учета аренды в соответствии с пунктом 12 ФСБУ «Аренда», квалифицируются для целей бухгалтерского учета, как объекты учета операционной аренды, арендные платежи являются только платой за пользование арендованным имуществом (арендной платой, п. 15 ФСБУ «Аренда»).

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, а с 1 апреля 2025 г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". (Основание: ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона № 402-ФЗ, п. 27 Положения № 34н)

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025г. по строке Баланса 1170 отражены долгосрочные финансовые вложения в сумме 1 095 449 тыс. руб., в т. ч.

Вид вложения	Сумма (тыс. руб.)
Доля в УК ООО «Агрохолдинг «Дары Природы»	530 783
Вклад в имущество ООО «Агрохолдинг «Дары Природы»	64 700
Доля в УК ООО «Ледовый Проект»	499 900
Прочие	66

2.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

В бухгалтерском учете и при подготовке отчетности Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в соответствии с которым организован аналитический учет.

По строке 1180 Баланса числится остаток отложенных налоговых активов на конец проверяемого периода, в сумме 225 тыс. руб.

По данным аналитического учета образование отложенных налоговых активов (ОНА) было связано с различиями в бухгалтерском и налоговом учете:

Виды активов и обязательств	Остаток на н.п.	Признание ОНА	Погашение ОНА	Остаток на к.п.
Оценочные обязательства и резервы	220	1		221
Резервы сомнительных долгов		4		4
Итого	220	5		225

Общество считает, что в будущем оно будет получать прибыль и сможет предъявить накопленные суммы отложенного налогового актива в ее уменьшение.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и взносы в фонды производились своевременно и в полном объеме.

2.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность числится в сумме 2 514 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС за минусом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность								
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено			
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	4 207	(885)	2 500	(4 178)	(885)	2 528	(14)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 162	-	2 465	(1 165)	-	2 462	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 950	(885)	28	(2 950)	(885)	28	(14)
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	85	-	6	(58)	-	34	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	-	(5)	-	1	-
Итого	За 2025 г.	4 207	(885)	2 500	(4 178)	(885)	2 528	(14)

2.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 года составляют 105 тыс. руб. и состоят из остатков на расчетных счетах Общества:

Наименование банка	Сумма, тыс. руб.
Банк НБС АО	103
ПАО СБЕРБАНК	2

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные за 2025 и 2024 года указаны без НДС.

В разделе "Денежные потоки от текущих операций" по строкам 4119 «Прочие поступления», 4129 «Прочие платежи» отражены следующие операции в тыс. руб.:

Наименование		2025 г	2024 г
		Тыс. руб.	Тыс. руб.
прочие поступления	4119	847	341
Поступления по решению суда		647	0
Расчеты по налогам и сборам (НДС)		200	341
прочие платежи	4129	(38)	(966)
Услуги Банка		(34)	(29)
Расчеты по налогам и сборам		0	(937)
Прочие		(4)	0

2.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов в сумме 47 тыс. руб.

2.9. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества сформирован полностью, по строке Баланса 1310 на конец отчетного периода составляет 100 тыс. руб.

Резервный капитал (Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами) по строке Баланса 1360 на конец отчетного периода отсутствует.

2.10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 685 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2024	9 877
Распределена прибыль прошлых периодов	
Получена прибыль в 2024 году	808
Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025, в том числе:	10 685
- за периоды, предшествующие 2025-му году	9 877

2.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 года

- долгосрочные заемные средства по строке 1410 составляют 545 794 тыс. руб. , в т. ч. обязательства перед участником Общества на сумму 151 624 тыс. руб., перед юридическими лицами по договорам займа на сумму 394 170 тыс. руб.

- краткосрочные заемные средства по строке 1510 составляют 394 759 тыс. руб., состоящие из начисленных процентов по займам юридических лиц.

2.12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ)

По состоянию на 31.12.2025 года Кредиторская задолженность по строке 1520 Баланса значится в сумме 147 000 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Краткосрочная кредиторская задолженность	3а 2025 г.	593 490	47 329	(97 286)	(1 775)	541 759
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 070	71	-	-	7 140
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	167	-	-	-	167
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	139 498	40 000	(40 000)	-	139 498
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	53 600	-	(53 600)	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	392 822	7 259	(3 552)	(1 770)	394 759
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	66	-	(61)	-	5
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	257	-	(68)	-	189
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	6	-	(5)	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-
	3а 2025 г.	593 490	47 329	(97 286)	(1 775)	541 759

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2025 г. по строке 1540 Баланса числятся оценочные обязательства в сумме 2 тыс. руб. в т.ч.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Резерв на оплату труда	1,8
Резерв по страховым взносам	0,5

2.14. ДОХОДЫ

Выручка за оказанные услуги за 2025 год составила 2107 тыс. руб. без НДС.

Наименование статей	Строка ОФР	Сумма (тыс. руб.)
Проценты к получению	2320	589
Прочие доходы, в т. ч.	2340	4 160
Списание дебиторской задолженности		3 275
Восстановленные резервы по сомнительным долгам		885

2.15. РАСХОДЫ

Управленческие расходы стр. ОФР 2220		2 206	тыс. руб.
-	расходы на оплату труда	279	тыс. руб.
-	страховые взносы	83	тыс. руб.
-	аудит	200	тыс. руб.
-	аренда офиса	380	тыс. руб.
-	материальные расходы	1 264	тыс. руб.

Наименование статей	Строка ОФР	Сумма
Проценты к уплате , в т. ч.	2330	3 707
Прочие расходы	2350	(134)
Резерв по сомнительным долгам		(14)
Расходы на услуги банков		(34)
Прочие внереализационные расходы (списание безнадежных долгов)		(86)

2.16. 1.1. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, начисленная к уплате в бюджет, отраженная в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (стр. 180 листа 02) составила 5 тыс. руб.

Изменения отложенного налога на прибыль обусловлены возникшими разницей между расходами, учитываемыми для целей налогообложения, и расходами, участвующими в формировании бухгалтерской прибыли, в том числе, это разницы, связанные с формированием резервов по сомнительным долгам, а также с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025г.

2.17. АРЕНДА

Общество арендует помещение по адресу:

Адрес:	125476, г Москва, ул Василия Петушкова, 27, ком 415
Общая площадь, кв. м.:	9,7
Арендодатель:	ООО «Профсервис»

2.18. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

2.19. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

На счете 009.01. числится поручительство перед АО Банк НБС в сумме 128 242 тыс. руб.

2.20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Дата возникновения основания	Связанные стороны, которые контролируют или владеют	Реализация, выплаты
Рыбалкин Дмитрий Викторович	Генеральный директор ООО «Сириус»	20.03.2020	Контроль	
Рыбалкин Дмитрий Викторович	Владеет долей в УК в размере 87%	29.11.2018	Владение	-
Чернуха Роман Станиславович	Владеет долей в УК в размере 13%	03.07.2024	Владение	-
ООО "Ледовый Проект"	Дочерняя компания, 100% УК	30.03.2018	Владение	--
ООО АГРОХОЛДИНГ "ДАРЫ ПРИРОДЫ"	Дочерняя компания, 99,99735% УК	15.12.2021	Владение	-----

Бенефициарные владельцы раскрыты.

Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись, дивиденды не выплачивались.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Сумма краткосрочного вознаграждения ключевому и управленческому персоналу за отчетный период составила 277 тыс. руб., сумма начисленных взносов 82 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

Связанными сторонами Общества в 2025 году являлись аффилированные лица, перечень которых раскрыт в таблице.

В отчетном периоде сделок с аффилированными лицами не осуществлялось.

Резервы сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось.

Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

Иных выплат в пользу ключевого персонала не производилось.

2.21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета 7/98 «События после отчетной даты» в Обществе.

Дивиденды в 2025 году не объявлялись и не выплачивались.

2.22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на товары (работы, услуги) Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «Сириус»



Рыбалкин Дмитрий
Викторович

«31 марта 2026 года