

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

ООО "Сириус", основным видом деятельности по ОКВЭД является оптова

2. Учетная политика

Организация относится к субъектам МП. Бухгалтерская отчетность составлена согласно учету бухгалтерского учета. Способ оценки МПЗ - ФИФО. Затраты учитываются на счете 44 в разрезе с продаж и ежемесячно списываются в сумме произведенных затрат. Управленческие расходы учитываются методом. Резервы по сомнительным долгам не создаются. Принят критерий существования

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы у организации отсутствуют.

4. Основные средства

Основные средства у организации отсутствуют

ия торговли текстильными товарами (ткани)

ной политике и в соответствии с ФСБУ 4/20236 и требованиями стандартов статей затрат. Затраты на доставку товаров включаются в состав расходов на отся на счете 26 в разрезе статей затрат. Амортизация ОС начисляется линейным чности, равный 5% от валюты баланса. ПБУ 18/02 не применяется.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 16 317 | (16 317) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 17 838 | (17 838) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | 16 317 | (16 317) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 17 838 | (17 838) | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета (в валюте) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | 16 317 | (16 317) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 17 838 | (17 838) | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|-------|---|-------|---|---------|---|---|-------|---|---|
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 2 600 | - | 238 | - | (1 872) | - | X | 967 | - | - |
| | За 2024 г. | 2 459 | - | 1 250 | - | (1 109) | - | X | 2 600 | - | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 872 | 872 | 2 561 | 2 561 | 2 456 | 2 456 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 287 | 287 | 121 | 121 | 160 | 160 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 116 | 116 | 1 972 | 1 972 | 1 827 | 1 827 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 469 | 469 | 469 | 469 | 469 | 469 |

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 96 798 | 9 586 | - | (12 223) | - | - | 94 161 |
| | 3а 2024 г. | 78 452 | 29 582 | - | (11 235) | - | - | 96 798 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 96 158 | 9 286 | - | (12 137) | - | - | 93 307 |
| | 3а 2024 г. | 77 778 | 29 398 | - | (11 018) | - | - | 96 158 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 137 | 25 | - | (64) | - | - | 98 |
| | 3а 2024 г. | 183 | 119 | - | (165) | - | - | 137 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|--|------------|--------|--------|---|----------|---|--------|
| Краткосрочные займы | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 47 | 3 | - | (21) | - | 29 |
| | 3а 2024 г. | 6 | 42 | - | - | - | 47 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | 401 | 241 | - | - | - | 642 |
| | 3а 2024 г. | 429 | - | - | (28) | - | 401 |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 13 | 7 | - | - | - | 20 |
| | 3а 2024 г. | 12 | 1 | - | - | - | 13 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | 42 | 24 | - | - | - | 66 |
| | 3а 2024 г. | 44 | 23 | - | (24) | - | 42 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 96 798 | 9 586 | - | (12 223) | X | 94 161 |
| | 3а 2024 г. | 78 452 | 29 582 | - | (11 235) | X | 96 798 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 68 449 | 159 730 |
| Затраты на оплату труда | 741 | 693 |
| Отчисления на социальные нужды | 212 | 181 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 8 969 | 25 608 |
| Итого по элементам | 78 371 | 186 212 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (534) | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 77 838 | 186 212 |