

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сибирская Усадьба -Томск».
- 1.2. Юридический адрес – 634029, Томская обл, г Томск, ул Тверская, д. 17/1, кв. 36
- 1.3 Фактический адрес - 634034, Томская обл, городской округ город Томск, Нахимова ул, дом № 8, строение
- 1.4. Дата государственной регистрации – 22.06.2015.
- 1.5. Основной ОКВЭД – 47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах
- 1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человек.  
Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:  
-В.В. Куницкий с долей 50 процентов;  
-М.А.Шуплецов с долей 50 процентов.
- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере  
Директор Общества: В.В. Куницкий.  
Главный бухгалтер Общества: В.В. Куницкий.
- 1.9 Общество не подлежит обязательному аудиту

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Сибирская Усадьба -Томск» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Сибирская Усадьба -Томск» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Сибирская Усадьба -Томск» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация в 2025 году госпомощь не получала.

**3. Основные положения учетной политики**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Переоценка не производится.	п.13,14 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>Учет материально-производственных запасов</b>		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет материалов	Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы»	Пункты 2, 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
<b>Учет доходов и расходов</b>		
Учет доходов	К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров, работ, услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.	ПБУ 9/99
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

#### 4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует торговое помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 5. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары и материалы (колоранты). Основную часть материальных запасов составляет товары для перепродажи.

## 6. Займы и кредиты

Краткосрочный займ отражен по строке 1510 пассива баланса. Расчеты ведутся по сч 66. Срок погашения менее 12 месяцев. В балансе показан остаток задолженности на отчетную дату.

## 7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	08.12.2025	—
Основные средства	25.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 12 757 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 3055 тыс. руб. Снижение данного показателя связано со значительным упадком потребительского спроса и снижением темпа продаж лакокрасочных материалов для деревянного домостроения. Кроме этого на данный показатель повлияло увеличение на рынке аналогичных торговых компаний. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 2790 тыс. руб. Чистые активы общества положительны.

## 9. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 10. Дата составления текстовых пояснений: 02 марта 2026 года.

Директор ООО Сибирская усадьба – Томск



  
В.В. Куницкий