

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Сибирский продуктовый дом»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский продуктовый дом» (ООО «Сибирский продуктовый дом») (далее – Организация) зарегистрировано 28.05.2018 МИФНС №16 по Новосибирской области (Свидетельство о государственной регистрации серия 54 №004860849), ОГРН 1185476043884, ИНН 5402043719, КПП 540201001. Адрес местонахождения: Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Дуси Ковальчук, д. 274, офис 201
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
-Общество с ограниченной ответственностью «Дом Кедра» в лице генерального директора Саломатина Владислава Александровича -100%
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Саломатин Владислав Александрович, действующий на основании Решения № 20 Единственного участника от 20 июня 2025г.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами. ОКВЭД 46.33.3
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 3 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 29.12.2023 № 291201(п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 44,01 «издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный

характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 742 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 1 605 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателя.

Убыток по результатам 2025 года составил 277 тыс. руб., а по 2024 году убыток составил 319 тыс. руб.

4.2. Основные средства отсутствуют.

4.3. Кредиты и займы отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	388	669
Затраты на оплату труда	347	800
Отчисления на социальные нужды	92	207
Амортизация	-	-
Прочие затраты	185	246
Итого по элементам	1 012	1 923
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(11)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 012	1 911

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения № 04-1024 от 31.10.2024г.. Доп. Соглашению №1 от 31.07.2025г. к договору аренды нежилого помещения № 04-1024 от 31.10.2024г. и договору аренды нежилого помещения № 03-0925 от 30.09.2025г. с ООО «Мой Офис» по адресу: г. Новосибирск, ул. Дуси Ковальчук, дом 274, Общая площадь арендуемого помещения в 2025 г. в период с 01.01.2025г. по 31.07.2025г. - 23кв.м. Стоимость арендной платы за этот период составила 84 тыс. руб. В период с 01.08.2025г. по 31.12.2025г. площадь арендуемого офисного помещения составляет 7 кв. м. и стоимость арендной платы – 18 тыс. руб. Всего за 2025г. стоимость аренды офисного помещения составила 102 тыс. руб.

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Общество с ограниченной ответственностью «Дом Кедра» в лице генерального директора Саломатина Владислава Александровича -100% доли в уставном капитале, занимает должность Генерального директора организации

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
ООО «Дом Кедра»	Приобретение товаров	300 000	96 000		945 000

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Саломатин Владислав Александрович.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

отсутствуют

9. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результат финансовой деятельности компании в течении 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и согласно плана оздоровления финансового положения компании ведутся поиски новых рынков сбыта продукции и возможности сокращения расходов.

Генеральный директор
ООО «Сибирский продуктовый дом»

В.А.Саломатин

«26» марта 2026 г.