

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Дима" (ООО "Дима")

ИНН 5501251886, КПП 550101001, ОГРН 1135543039994

Адрес: 644045, Омская область, город Омск, ул. Химиков, д. 12 к. 2, кв. 79

### 1. Общая информация об организации

ООО "Дима" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

### 2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.21.11 — Торговля оптовая зерном.

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает товары, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Движение запасов за отчетный период приведено в таблице:

Код строки	Показатель	На 31 декабря 2024г., тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На 31 декабря 2025г., тыс. руб.
			Поступление	Выбытие	
1210	Запасы	7 859	12 205	14 785	5 279
	Итого	7 859	12 205	14 785	5 279

В бухгалтерском балансе по строке 1210 отражен остаток товара - пшеницы 3 класса в количестве 467 тонн на сумму 5 279 тыс. рублей.

#### 5. Финансовые и другие оборотные активы, тыс. руб.

Код строк и	Показатель	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	тыс.
1240	Краткосрочные депозиты	5 000	2 900	Срок размещения до 30 дней
	Задолженность покупателей	93	93	
	Авансы, выданные поставщикам	13	9	
	Налоги	42	12	Положительное сальдо ЕНС
	Итого	5 148	3 014	

#### 6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Грязнов Дмитрий Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025г. Составила 10 710 тыс. руб.

## 7. Обязательства, тыс. руб.

Код ст ро ки	Показатель	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	
1410	Займы, полученные	0	2 500	Займы погашены
1520	Налоги начисленные	20	14	Страховые взносы
	Итого	20	2514	

## 8. Отчет о финансовых результатах

Выручка общества за отчетный период составила –19 950 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы в виде процентов по депозитам составили 617 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили –17 834 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость товара – 14 649 тыс. руб.;
- оплата труда – 591 тыс. руб.;
- услуги по перевозке и подработке товара – 1 731 тыс. руб.;
- аренда автотранспорта – 550 тыс. руб.;
- списание материалов – 168 тыс. руб.;
- страховые взносы – 145 тыс. руб.

Прочие расходы в размере 32 тыс. руб. составили услуги банка по РКО.

Налог по УСН составил 405 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 2 296 тыс. руб.

## 9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор



Д.С. Грязнов