

**Общество с ограниченной ответственностью «Далес»  
( ООО «Далес»)  
ИНН 3914015171, КПП 391401001, ОГРН 1043911502238**

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

Сокращенное наименование - ООО «Далес». Юридический адрес - 238151, Калининградская область, г. Черняховск, Гусевское шоссе, д. 3а.  
Дата государственной регистрации — 28.06.2004 г.

**Основной вид деятельности**- оптовая торговля неспециализированная :46.90.  
Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 человека.

Уставной капитал составляет 10 тыс. руб.

Исполнительный директор общества- И.А.Куликов.

Главный бухгалтер- С.И.Васильева.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ-Российскими стандартами бухгалтерского учета.

- хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типичными первичными документами.

- аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета распечатываются не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетами или по итогу года.

- налоговый учет ведется с учетом изменений в главе 25 НК РФ.

**3. Методы учета доходов и расходов.**

- В налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

- Итогом соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % ( Приказ МИНФИНА России от 28.06.2010 г. №63н).

- Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондируется счетом в записях, является счет учета не распределенной прибыли ( непокрытого убытка).

**4. Учет основных средств.**

- Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

- Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете отражается на отдельном счете №05 «Амортизация нематериальных активов».

**5. Списание материально-производственных запасов.**

- В бухгалтерском и налоговом учете материально производственные запасы списываются по средней себестоимости ( п.58 Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

#### **6. Резерв по сомнительным долгам.**

- Резерв по сомнительным долгам не создается в бухгалтерском и налоговом учете, так как является данное предприятие малым, а так же не размещающих публично ценные бумаги ( п.3 ПБУ 8/2010).

#### **7. Налог на прибыль.**

- Данное предприятия относившее, как малое предприятие не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

#### **8. Раздельный учет.**

- Раздельный учет операций, облагаемых и не облагаемых НДС, ведется с помощью субсчетов бухгалтерского учета, а именно к счету 90 «Продажи» открываются два субсчета «Выручка облагаемая НДС», «Выручка не облагаемая НДС».

На первом счете будет собираться стоимость товаров ( работ, услуг), с которой начисляется налог. А доходы на втором субсчете - это реализация, которая не облагается НДС ( начисление налога на прибыль).

#### **9. Выплата дивидендов.**

- Выплата дивидендов осуществляется на основании учредительных документов по итогам года.

#### **10. Информация о деятельности.**

Организация не получала в 2025 году имущества в аренду и государственную помощь.

ООО «Далес» планирует продолжать вести деятельность в 2026 г.

- Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

- Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

**Исполнительный директор:**

**Куликов Игорь Александрович**

**Главный бухгалтер :**

**Васильева Светлана Ивановна**

**23 марта 2026 г.**