Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Дальсбыт» за 2025г.

1. Общие сведения
ООО «Дальсбыт»
ИНН 2722010636 КПП 272201001
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.5).
Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.
Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) – Зябрин Николай Иванович
Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.
Участники Зябрин Николай Иванович владеет 100% доли уставного капитала.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Учетная политика
Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств
Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
2.9. Признание доходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.
Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.
В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу.
Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.11. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства.

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассификация			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимо	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимо	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 893	(4 649)	-	-	-	(244)	-	-	-	-	-	4 893	(4 893)
	За 2024 г.	4 540	(4 540)	353	-	-	(109)	-	-	-	-	-	4 893	(4 649)
в том числе:														
Сооружения	За 2025 г.	1379	(1379)	-	-	-	-		-	-	-	-	1379	(1379)
	За 2024 г.	1379	(1379)	-	-	-	-		-	-	-	-	1379	(2316)
Машины и оборудование	За 2025 г.	2316	(2316)	-	-	-	-		-	-	-	-	2316	(2316)
	За 2024 г.	2316	(2316)	-	-	-	-		-	-	-	-	787	(787)
Офисное оборудование	За 2025 г.	721	(476)	-	-	-	(244)	-	-	-	-	-	721	(721)
	За 2024 г.	368	(368)	353	-	-	(109)	-	-	-	-	-	721	(476)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	477	(477)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	477	(477)
	За 2024 г.	477	(477)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	477	(477)

3.2 Финансовые вложения

3.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальн	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 550	-	-	-8550	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 300	-	7 250	-	-	-	-	-	8 550	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	8 550	-	-	-8550	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 300	-	7 250	-	-	-	-	-	8 550	-
Итого	За 2025 г.	8 550	-	-	-8550	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 300	-	7 250	-	-	-	-	-	8 550	-

3.3 Запасы

Запасы отражены по строке 1210 «Запасы» Раздел II Оборотные активы Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесцене	затраты	списано		резерв под обесценен	изменения видов		фактическая себестои	резерв под обесценен
					фактическая	резерв под обесценени		фактическая	резерв под		
Запасы - всего	За 2025 г.	7 754	-	11 740	(5445)	-	-	X	X	14 049	-
	За 2024 г.	38 586	-	3 476	(34308)	-	-	X	X	7 754	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	978	(683)	-	-	-	-	295	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 754	-	10 762	(4762)	-	-	-	-	13 754	-
	За 2024 г.	38 586	-	3 476	(34308)	-	-	-	-	7 754	-

3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 Раздел II Оборотные активы Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 621	-	11 446	-	(3 833)	-	-	-	9 234	-
	За 2024 г.	123927	-	546	-	(122 852)	-	-	-	1 621	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 615	-	9 613	-	(3 300)	-	-	-	7 928	-
	За 2024 г.	1338	-	508	-	(231)	-	-	-	1 615	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	1 098	-	(11)	-	-	-	1 087	-
	За 2024 г.	122259	-	-	-	(122259)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	291	-		-	(285)	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	1 621	-	11 446	-	(3 833)	-	-	X	9 234	-
	За 2024 г.	123927	-	546	-	(122852)	-	-	X	1 621	-

3.5 Обязательства

Краткосрочные обязательства отражены по строке 1500 Раздел V Бухгалтерского баланса в разрезе обязательств по стр.1510-1550.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в					На конец периода
			поступило		списано			
			по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 241	23 467	-	(7992)	-	-	23 716
	За 2024 г.	165061	9 398	-	(166218)	-	-	8 241
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 191	21 383	-	(6383)	-	-	23 191
	За 2024 г.	164028	8 191	-	(164028)	-	-	8 191
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22	421	-	(22)	-	-	421
	За 2024 г.	134	22	-	(134)	-	-	22
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28	57	-	-	-	-	81
	За 2024 г.	412	28	-	(412)	-	-	28
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	101	-	(90)	-	-	11
	За 2024 г.	369	437	-	(806)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	369	-	(369)	-	-	-
	За 2024 г.	1	594	-	(594)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	1376	-	(1376)	-	-	-
	За 2024 г.	118	2475	-	(2593)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	72	-	(72)	-	-	-
	За 2024 г.	-	95	-	(95)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 241	23 467	-	(7992)	-	-	23 716
	За 2024 г.	165061	9 398	-	(166218)	-	-	8 241

3.6 Расходы по обычной деятельности

	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 669	13 349
Затраты на оплату труда	1 376	2 475
Отчисления на социальные нужды	368	594
Амортизация	244	109
Прочие затраты	13 529	15 460
Итого по элементам	18 187	31 986
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 187	31 986

3.7 События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Директор _____ Зябрин Н.И.

23 марта 2026 г.