

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТХИМ» (ООО "БАЛТХИМ")
ИНН 3906229028 КПП 390601001 ОГРН 1113926004048

Адрес: 236003, Калининградская обл, г Калининград, ул Ялтинская, д. 66, литера Б 1

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Форма собственности: собственность иностранных граждан и лиц без гражданства, частная.
Общество было создано в соответствии с законодательством Российской Федерации
03.02.2011г. Учредителем Общества с долей участия 100% является иностранный гражданин
Толкачев Е.
Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.2. Вид деятельности.

Основной (единственный) вид деятельности предприятия в 2025 г. (код ОКВЭД 46.75)
Торговля оптовая химическими продуктами (техническая химия, химические реактивы,
лабораторное оборудование, посуда, мебель).

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Толкачев Евгений.
Главный бухгалтер - Трушева Марина Михайловна.
Обособленных подразделений нет.
Бухгалтерская отчётность общества не подлежит обязательному аудиту.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Списочная численность сотрудников Общества в 2025г. составила – 4 человека.

II. Сведения об учётной политике и ее изменениях

2.1. Основание составления бухгалтерской отчётности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Настоящая бухгалтерская
(финансовая) отчётность составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О
бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в т.ч. ФСБУ 4/2023
«Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых
способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский учёт ведётся автоматизированным способом с использованием программного
продукта «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.
Общество применяет ОСНО и освобождение от НДС по ст. 145 НК РФ.
Существенной признаётся информация, если её показатель превышает 5% соответствующей
группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.
В отчётном году изменения в учётную политику Общества не вносились.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств.

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

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

2.4. Применение стандартов бухгалтерского учёта.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учёту:

- Положение по бухгалтерскому учёту "Учёт договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утверждённое Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утверждённое Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность, включающую бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.6. Учёт 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.

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 учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учёта.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощённые способы ведения учёта капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощённые способы ведения учёта основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощённые способы ведения учёта нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

2.7. Учёт 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, осуществлённые 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).

Предприятие не имеет в собственности производственных мощностей, складских помещений, офисных зданий. Для целей своей деятельности арендует офисное и складские помещения.

2.8. Учёт денежных средств.

Операции перевода со счета на счёт, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

В 2025г. Общество привлекало заёмные средства у учредителя на пополнение оборотных средств в сумме 250 000 руб.

2.9. 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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.

2.10. Доходы, расходы.

Учёт доходов и расходов ведётся 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).

Пересчёт обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

В 2025г. Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2023г. в сумме 1 800 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов.

У общества по итогам 2025г. не имеется: - задолженности перед бюджетом, фондами;
- уплаченных (подлежащих уплате) штрафных санкций за неисполнение обязательств перед бюджетом и по хозяйственным договорам.

III. Информация о деятельности

3.1. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчётном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- финансовые вложения

3.2. Информация о дальнейших планах.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за отчётный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Толкачёв Евгений

30 марта 2026 г.