

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

## 1. Общие сведения и деятельность

ООО "Дальхимторг" ИНН 2543014313, ОГРН 1122543017673  
Основной вид деятельности в отчетном периоде:  
Торговля оптовая химическими продуктами (код ОКВЭД 46.75)  
Среднегодовая численность - 2 человека.

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

### 2.1. 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".

### 2.2. 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

### 2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

### 2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

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.

### 2.5. Запасы

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.

### 2.6. Доходы, расходы

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 2.7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

### 3. Основные средства

ОС учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

### 4. Запасы

#### 4.1 Наличие и движение запасов

На 31.12.2025 года остаток товаров на складе - 21806 тыс.руб., нераспределенные ТЗР - 531 тыс.руб.

### 5. Дебиторская задолженность

#### 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность (поставщики): 2242 тыс.руб.,

Дебиторская задолженность (покупатели): 6986 тыс.руб.

### 6. Обязательства

#### 6.1. Наличие и движение обязательств

На 31.12.2025 года кредиторская задолженность (поставщики): 506 тыс.руб.,

кредиторская задолженность (покупатели): 29 тыс.руб.,

обязательства в виде предстоящих платежей по налогам: 937тыс.руб.

### 7. Расходы по обычным видам деятельности

#### 7.1 Состав расходов

- фактическая себестоимость товаров с ТЗР - 35894 тыс.руб.,

- затраты на оплату труда - 1863 тыс. руб.,

- отчисления на социальные нужды - 404 тыс.руб.,

- прочие затраты - 570 тыс.руб.

### 8. Уставный капитал общества

Размер уставного капитала общества на 31.12.2025 года составляет 10 тыс. руб., в том числе оплаченный 10 тыс.руб.

Структура уставного капитала: Калашников Михаил Геннадьевич 10 тыс.руб - доля 100%

На основании Решения №9 от 26.12.25г. принято решение о выплате дивидендов в размере 2400 тыс.руб.,

дивиденды выплачены в полном объеме в 2025 году.

Директор \_\_\_\_\_ Калашников Леонид Геннадьевич

30 марта 2026 г.