Пояснение к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«ДЕЛИВЕРИКАРГО» за 2025 год.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

1. Общая информация

Общество с Ограниченной Ответственность «ДЕЛИВЕРИКАРГО»

ИНН 7725068760
КПП 772501001
ОГРН 1027700219580

Дата государственной регистрации - 18 мая 2018 г.

Местонахождение и почтовый адрес Общества: 125464, Москва г, Пятницкое ш., дом № 16, квартира 292

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

ОКВЭД 2 - 49.42 «Предоставление услуг по перевозкам»

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 2025г.
составила 4 человека.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – НЕТ

Высшим органом управления Общества является - Собрание учредителей.
Учредитель: физическое лицо 100% - Войтюк К.А.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.
Генеральный директор Общества: К.А. Войтюк (приказ № 1 от 14.10.2018).
О вступлении в должность генерального директора и ответственного за бухгалтерский и кадровый учет.

Уставный капитал составляет - 10 000 руб. (Оплачен полностью)

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, а по другим основания.

2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» , утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (в ред. от 11.04.2018 № 74н), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

3. Аренда и ее признание в учете

Общество арендует офисное помещение по договору № 18 от 28 марта 2023 без права выкупа и передачи в субаренду. Данный договор учитывается по правилам (условия указаны в пп. «а» и «б» п.11 ФСБУ 25/2018) в учете признаются только арендные платежи.

4. Нематериальные активы

Учет «нематериальных активов» ведется согласно ФСБУ 14/2022» Нематериальные активы» - (утв. приказом Минфина № 86н от 30.05.2022)

- «Нематериальными активами» (согласно п.4 ФСБУ 14/2022) признаются:

  - нет материальной формы;
  - использование в течение более 12 мес.;
  - приносят экономические выгоды;
  - право на выгоды ограничено (имеются исключительные права или права по лицензионным договорам); отделимы.

  -Лимит стоимости: Объекты дешевле установленного Учетной политиков списываются в расходы сразу, но требуют контроля наличия.

- К «Нематериальным активам» относятся:

  - Результаты интеллектуальной деятельности (программы ЭВМ, базы данных, патенты, товарные знаки).

  - Амортизация: Начисляется с даты признания (или через месяц) и до момента списания, исходя из срока полезного использования (СПИ).

- Проверка на обесценение: не проводится в связи с применением упрощенного бухгалтерского учета.

5. Основные средства

Учет основных средств (ФСБУ 6/2022 «Основные средства»- (утв. приказом Минфина № 204н от 17.09.2020 (в ред. Приказа Минфина от 30.05.2022 № 87н)).

- Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не применяет пункты 23, 38, подпункты «б», «в», «ж» - «о» пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- Принятие к учету (на основании п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены

- Оценка (на основании п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

- Способ и период начисления амортизации (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

- Срок полезного использования (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется согласно ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений». Документ утверждён приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н. (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.2015 N 57н)

К финансовым вложениям относятся:
- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы

Для принятия к бухгалтерскому учёту активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение условий:
- наличие надлежаще оформленных документов;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями;
- способность приносить организации экономические выгоды в будущем

Единица бухгалтерского учёта финансовых вложений выбирается организацией самостоятельно, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением

Выбытие:
- признаётся в бухгалтерском учёте на дату прекращения действия условий принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учёту.

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из этих единиц бухгалтерского учёта финансовых вложений.

7. Учет материально-производственных запасов

Учет МПЗ ведется согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от15.11.2019 г. N 180н)

- Оценка списания материально-производственных запасов (п.36 ФСБУ 5/2019 "Запасы") Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

- Учет заготовления материалов (пп.12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012)

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости

8. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам (ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

- Учет процентов по займам и кредитам (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

9. Учет доходов и расходов.

- Доходом признается выручка по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков) при соблюдении условий, определенных в подпунктах "а", "б", "в" и "д" ПБУ 9/99 «Доходы организации» (Приказ Минфина России от 08.11.2010 N 144н, в ред. Приказов Минфина России от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.2015 N 57н)

- Учет общехозяйственных расходов- Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

- Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Основные показатели деятельности общества

10. Нематериальные активы

Движение первоначальной стоимости нематериальных активов в течение отчетного периода представлены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010г. N 66н, (в ред. Приказов Минфина РФ от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 N 154н, от 06.04.2015 N 57н, от 06.03.2018 N 41н, от 19.04.2019 N 61н) далее – Приложения к пояснениям), Таблица 3.1.

В 2025 году Общество не понесло затраты по приобретению нематериальных активов.

11. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2025 - 221 тыс. руб.

12. Финансовые вложения

Информация о движении финансовых вложений отражена в Таблице 5.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Депозитный счет 2025 г. - 2 035 тыс. руб.

13. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Стоимость МПЗ на 31 декабря 2025 года составила 34 422 тыс. руб.
Инвентаризация от 31.12.2025г. (недостачи и излишек не выявлено)

14. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.1. Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2. Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности

На основании акта инвентаризации расчетов от 31.12.2025 Дебиторская задолженность:

2025 г.- 85 487 тыс. руб. 2024 г. – 74 338 тыс. руб.

15. Обязательства

Наличие и движение обязательств (кредиторской задолженности) в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На основании акта инвентаризации расчетов от 31.12.2025 Долгосрочные обязательства всего:

2025 г. -103 520 тыс. руб. 2024 – 96 119 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности отражения в Таблице 10 бухгалтерской (финансовой) отчетности

2025г. 113 305 тыс. руб:
Материальные затраты (себестоимость продаж) - 85 277 тыс. руб.
Оплата труда - 1 752 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды - 466 тыс. руб.
Амортизация - 74 тыс. руб.
Прочие - 25 960 тыс. руб. в т.ч.
- Аренда помещения - 663 тыс. руб.
- Доставка - 38 тыс. руб.
- Неисключительное право - 7 тыс. руб.
- Организация международной доставки - 9 590 тыс. руб.
- Регистрация Деклараций ЕАЭС - 65 тыс. руб.
- Складские работы - 2 498 тыс. руб.
- Таможенные услуги - 286 тыс. руб.
- Терминальные расходы - 106 тыс. руб.
- Транспортные услуги - 8 787 тыс. руб.
- Упаковка товара - 2 014 тыс. руб.
- Услуги агента - 1 357 тыс. руб.
- Услуги банка - 109 тыс. руб.
- Услуги связи - 178 тыс. руб.
- Прочие - 262 тыс. руб.

17. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Денежные средства в рублях на счетах в банках и в кассе:

2025 г. – 1 174 тыс. руб.
2024 г.- 153 тыс. руб.

Поступления и платежи, включенные в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Поступления по текущей деятельности (стр.4110)

2025 г. -123 702 тыс. руб. 2024 г.- 255 950 тыс. руб.

Поступление от покупателей - ***110 415*** тыс. руб.(стр.4111)

Прочие поступления - ***13 287*** тыс. руб. (стр.4119)
Внутреннее перемещение ДС - 10 329 тыс. руб.
Проценты - 379 тыс. руб.
Вознаграждение - 4 тыс. руб.
Возвраты от поставщиков - 2 561 тыс. руб.
Прочие - 13 тыс. руб.

Получение кредитов займов (стр. 4311)
2025 - 3 908 тыс. руб. 2024 - 3 450 тыс. руб.

Платежи по текущей деятельности (стр. 4120)

2025 г. – 122 855 тыс. руб. 2024 г.- 261 287 тыс. руб.

Платежи поставщикам (стр. 4121)
2025 г. – 116 321 тыс. руб. 2024 г. - 227 399 тыс. руб.

Оплата труда (стр. 4122)
2025 г. - 1 222 тыс. руб. 2024 г. - 1 514 тыс. руб.

Прочие платежи (стр.4129)
2025 г. – 5 312 тыс. руб. 2024 г. - 32 473 тыс. руб.

Возврат кредитов и займов (стр. 4323)
2025 г. – 3 906 тыс. руб.

18. Заемные средства

- Заемные средства от учредителя отражены по строке 1410 Бухгалтерской (финансовой) отчетности.
(По Договорам займа)

2025 г. - 2 тыс. руб.

19. Государственная помощь
- В отчетном 2025 г. компания гос. помощь не получала.

20. Прибыль

Выручка (стр. 2110) бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2025г. - 116 226 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025 г. составляет - 839 тыс. руб. (строка 2410) бухгалтерской (финансовой) отчетности

Чистая прибыль по итогам 2025 г. составила - 2 530 тыс. руб. (строка 2400) бухгалтерской (финансовой) отчетности

Нераспределенная прибыль на 31.12. 2025 г. составляет - 19 744 тыс. руб. (строка 1370) бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерскую отчётность ООО «ДЕЛИВЕРИКАРГО» за 2025г. утверждается решением общего собрания учредителей (согласно пп. 6 п. 2 ст. 33 Федерального закона от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом общества.

24 февраля 2026 г.

Генеральный директор Войтюк К.А.