ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.

ООО «ДЕЛЁМ»

I. Общие сведения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «ДЕЛЁМ» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

1.1. Информация об Обществе

1.1.1. Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЛЁМ»

1.1.2. Сокращенное фирменное наименование

ООО «ДЕЛЁМ»

1.1.3. Место нахождения- 625000, город Тюмень, ул. Советская, д. 55, кв.17

1.1.4. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

ОГРН 1037200623976 от 30.07.2003г.

ИНН/КПП: 7202118181 /720301001

1.1.5. Сведения об участниках / учредителях юридического лица

Бенефициарный владелец

ВАЛИАХМЕТОВА ЗУЛЬФИЯ РИФОВНАС 30 июля 2003 г.

Директор ИНН 720203810316

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор

По общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС)-16 – «Частная собственность».

Уставный капитал Общества 10 тыс. рублей. В течения 2025 года без изменений.

1.1.6. Органы управления Общества:

Органами управления Общества являются:

-Общее собрание участников;

-Директор.

1.1.7. Среднесписочная численность работающих

На 31.12.2024 г. составляет – 2 чел.

на 31.12 2025 г. составляет - 2 чел.

1.1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения Общества

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.1.9. Основные виды деятельности

68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.1.10. Информация о связанных сторонах

ООО "ВОЛНА" Через учредителя

2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена Приказом № 55 от 29 декабря 2024 г.

Общество с момента создания применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) доходы-расходы.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.1. Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, в соответствии с ФСБУ 6/2020 :

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить экономические выгоды в будущем.

Общество не применяют ФСБУ 6/2020 к объектам, в отношении которых выполняются критерии признания ОС, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу.

Срок полезного использования основного средства устанавливается приказом руководителя организации на основании критериев, указанных в п.9 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств оцениваются в учете по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию основных средств помесячно.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Используется линейный способ начисления амортизации.

2.2. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

2.3. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оцениваются по средней себестоимости.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

2.5. Признание доходов (выручки):

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В налоговом учете при учете доходов и расходов используется кассовый метод.

2.6. Заёмные средства

В течение отчетного периода было погашение займов за прошлые периоды. Кредиты не привлекались.

3. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Нежилое помещение	6 996 тыс.руб.		6 996 тыс.руб.
Нежилое помещение	10 000 тыс.руб.		10 000 тыс.руб.

Основные средства были приобретены в декабре 2025 г., поэтому амортизация не начислялась.

Дебиторская задолженность задолженность на 31.12.2025 составила 15 103 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 8 561 тыс.руб.

Резерв по отпускам сформирован на сумму 2 494 тыс.руб. Сформирован в бухгалтерском учете исходя из методологии учетной политики.

3.3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является:

68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

3.4. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не участвует

3.5 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 204 тыс. руб.

Себестоимость составила (4 382 тыс.руб.)

Прочие доходы составила 88 тыс.руб.

Прочие расходы составила 479 тыс.руб.

Чистая прибыль составила (4 597) тыс.руб.

Чистые активы 31.12.23 г. – 9 037 тыс.руб.

Чистые активы 31.12.24 г. – 8 293 тыс.руб.

Чистые активы 31.12.25 г. – 3 696 тыс.руб.

3.6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

3.7. Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство не имеет планов по прекращению деятельности, в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02».

В ближайшее время прекращение деятельности также не планируется.

3.8. Информация о совместной деятельности.

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделок по совместной деятельности.

3.9. Информация по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности их последствия.

У Общества отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

3.10 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период после 31 декабря 2025г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества, отсутствуют.

3.11 Государственная помощь

Государственные поддержки и помощи не получали.

3.12 Информация о наличии судебных споров

У компании нет судебных дел в роли истца, ответчика или третьего лица.

Директор З.Р. Валиахметова

03.03.2026г.