Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЛЬТАПРОМ» (ООО «ДЕЛЬТАПРОМ») ИНН 1650438509, КПП 165001001, ОГРН 1241600045862Адрес: 423800, Респ. Татарстан (Татарстан), г.о. город Набережные Челны, г Набережные Челны, ул. Машиностроительная, 11, офис 9

1. Общая информация об организации

ООО «ДЕЛЬТАПРОМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основание составления бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерскойотчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 - Производство электромонтажных работ;

33.14 - Ремонт электрического оборудования;

41.10 - Разработка строительных проектов;

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;

43.11 - Разборка и снос зданий;

43.12 - Подготовка строительной площадки;

43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ;

43.31 - Производство штукатурных работ;

43.32 - Работы столярные и плотничные;

43.33 - Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;

43.34 - Производство малярных и стекольных работ;

43.39 - Производство прочих отделочных и завершающих работ;

43.91 - Производство кровельных работ;

43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;

46.71 - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Материальные внеоборотные активы (Основные средства)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб.при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020« Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

1.1.Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится

1.2.Незавершенных капитальных вложений на 31 декабря нет.

1.3.Данные о наличии и движении основных средств

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 "Основные средства")	Амортизация (кредитовое сальдо счета 02 "Амортизация основных средств")	Поступило (дебетовый оборот по счету 01)	Выбыло	Начислено амортизации (кредитовый оборот по счету 02)	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 "Основные средства")	Амортизация (кредитовое сальдо счета 02 "Амортизация основных средств")
Основные средства всего, в том числе	1685000	9722,22	18806276,6	0	1629211,5	20491276,6	1638933,72
Автомобили	1685000	9722,22	0	0	426333,36	1685000	436055,58
Автомобили в лизинге	0	0	18806276,6	0	1202878,14	18806276,6	1202878,14

5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Наименование	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Оборот по дебету	оборот по кредиту	
Предоставление денежных средств по договору процентного займа	0	3990000	990191,61	2999808,39

6. Материально-производственные запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6.1. При списании МПЗ оцениваются по средней стоимости.

6.2. Данные о наличии МПЗ.

Наименование	На начало года		Изменение за период			На конец года	
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчисления в резерв	Себестоимость	Резерв
МПЗ всего, в том числе	235905,23	0	35374220,85	31827670,17	0	3782455,91	0
Материалы	235905,23	0	35374220,85	31827670,17	0	3782455,91	0
Товары	0	0	0	0	0	0	0

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Никаненков Данил Вадимович Алексеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

8. Долгосрочные заемные средства

Наименование	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Оборот по дебету	Оборот по кредиту	
Долгосрочные заемные средства (овердрафт)	0	10766336,21	12081665,28	1315329,07

9. Аренда

По договору аренды нежилого помещения №11-24 от 01.04.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 423800, Республика Татарстан (Татарстан), г Набережные Челны, ул. Машиностроительная, 11, офис 9. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— другие долгосрочные обязательства;

— Краткосрочные заемные средства;

— Другие краткосрочные обязательства.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - директор Никаненков Данил Вадимович

Главный бухгалтер – Никаненков Данил Вадимович.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Директор ООО «ДЕЛЬТАПРОМ» Д.В. Никаненков

Главный бухгалтер ООО «ДЕЛЬТАПРОМ» Д.В. Никаненков

Директор

ООО «ДЕЛЬТАПРОМ» _____/Д.В. Никаненков

(М.П., подпись)