

Общество с ограниченной ответственностью "Дилайтхим"
(ООО "Дилайтхим")
ИНН 15249173850, КПП 524901001, ОГРН 1215200006064
адрес: 606015, Нижегородская обл, г.о. город Дзержинск, г Дзержинск, пер Западный, д. 5,
офис 15

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
46.90 Торговля оптовая неспециализированная.
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20 000 (двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 (двадцать тысяч) руб.
Участник: Дук Светлана Геннадьевна, доля 100%.
2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02
4. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
5. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
6. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
7. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
8. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
9. Бухгалтерская отчетность
 1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Наличие и движение основных средств										
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	7 598	(4 167)	7 812	-	-	(2 832)	-	15 410	(6 989)
	3а 2024 г.	6 925	(1 975)	673	-	-	(2 192)	-	7 598	(4 167)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 095	(1 919)	7 812	-	-	(1 371)	-	10 907	(3 290)
	3а 2024 г.	2 422	(1 188)	673	-	-	(731)	-	3 095	(1 919)
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 503	(2 248)	-	-	-	(1 461)	-	4 503	(3 709)
	3а 2024 г.	4 503	(788)	-	-	-	(1 461)	-	4 503	(2 248)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 411	3 431	4 950
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	7 617	1 176	1 234
Транспортные средства	795	2 255	3 716
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесцене	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г	19 201	-	219 133	(214 454)	-	-	X	X	23 880	-
	3а 2024 г	23 234	-	253 905	(257 938)	-	-	X	X	19 201	-
в том числе Сырье и материалы	3а 2025 г	16 980	-	211 885	(8 412)	-	-	(197 953)	-	22 500	-
	3а 2024 г	21 645	-	240 846	(15 048)	-	-	(229 862)	-	16 980	-
Готовая продукция	3а 2025 г	-	-	146	(199 487)	-	-	199 341	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	20	(234 570)	-	-	234 550	-	-	-
Товары	3а 2025 г	2 221	-	7 101	(6 555)	-	-	(1 387)	-	1 380	-
	3а 2024 г	1 590	-	13 039	(7 720)	-	-	(4 688)	-	2 221	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	38 042	-	14 868	-	(24 334)	-	-	-	28 576	-
	3а 2024 г.	37 926	-	21 726	-	(21 610)	-	-	-	38 042	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 828	-	1 562	-	(4 815)	-	-	-	1 576	-
	3а 2024 г.	8 201	-	4 828	-	(8 201)	-	-	-	4 828	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16 815	-	13 260	-	(15 613)	-	-	-	14 461	-
	3а 2024 г.	9 964	-	16 741	-	(9 890)	-	-	-	16 815	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	16 000	-	-	-	(3 900)	-	-	-	12 100	-
	3а 2024 г.	19 500	-	-	-	(3 500)	-	-	-	16 000	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	242	-	-	-	(6)	-	-	-	236	-
	3а 2024 г.	251	-	-	-	(9)	-	-	-	242	-
Расчеты по ЕФС	3а 2025 г.	157	-	46	-	-	-	-	-	203	-
	3а 2024 г.	-	-	157	-	-	-	-	-	157	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	38 042	-	14 868	-	(24 334)	-	-	X	28 576	-
	3а 2024 г.	37 926	-	21 726	-	(21 610)	-	-	X	38 042	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	287	791	-	(272)	-	-	806
	3а 2024 г.	833	287	-	(833)	-	-	287
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	272	781	-	(272)	-	-	781
	3а 2024 г.	833	272	-	(833)	-	-	272
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	16	2	-	-	-	-	18
	3а 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Итого	3а 2025 г.	287	791	-	(272)	-	X	806
	3а 2024 г.	833	287	-	(833)	-	X	287

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	214 225	257 886
Затраты на оплату труда	10 616	8 368
Отчисления на социальные нужды	2 579	1 865
Амортизация	2 832	2 192
Прочие затраты	68 807	57 357
Итого по элементам	299 060	327 688
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	146	20
Итого расходы по обычным видам деятельности	299 206	327 688

Директор ООО «Дилайтхим»



Дук С.Г.