



Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЛЬТА»

197374, Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ № 65
Приморский проспект, д. 62, корп. 1, стр. 1, помещ. 57-Н

ИНН/КПП: 7814789860/781401001, ОГРН: 1217800064701

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДЕЛЬТА» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ДЕЛЬТА» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование – общество с ограниченной ответственностью «ДЕЛЬТА».

ООО «ДЕЛЬТА» зарегистрировано 21.04.2021г. Межрайонной ИФНС № 15 по Санкт-Петербургу за основным регистрационным номером (ОГРН) 1217800064701.

1.2 Юридический адрес: 197374, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ № 65, пр-кт Приморский, д. 62, к. 1, стр. 1, помещ. 57-Н.

1.3 Уставный капитал организации: 10 тыс. руб., оплачен полностью, добавочный капитал – 30 тыс.руб.

1.4 Количество участников – 1: Филькина Екатерина Николаевна, размер доли – 100%.

1.5 Основным видом деятельности Общества является: деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.

1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2 Основные положения учетной политики

2.1 Учетная политика Общества на 2025г. утверждена приказом генерального директора Филькиной Е.Н. № 2/УП от 28.12.2024.

2.2 Ведение бухгалтерского учета, а также исполнение обязанностей кассира осуществляет генеральный директор.

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.4 ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся: ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб., затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

2.4 При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (товаров) (ФИФО).

2.5 При учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

2.6 ФСБУ 14/2020 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000,00 руб.

2.7 Для учета выручки от предоставления за плату во временное пользование своих или арендованных активов по договору аренды (субаренды) и определения финансового результата использовать счет 90 (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)).

2.8 Управленческие расходы списываются в дебет счёта 90 (п. 9 Положения по бухгалтерскому учёту "Расходы организации" (ПБУ 10/99), полностью в отчетном году.

2.9 Учет инвестиционной недвижимости ведется на счете 03 по первоначальной стоимости.

2.10 Депозиты, размещенные до востребования, в отчетности признаются как денежные эквиваленты, прочие – как финансовые вложения.

3 Основные средства (стр. 1150)

тыс.руб.					
Наименование показателя	Первоначальная стоимость на начало года	Накопленная амортизация на начало года	Амортизация за год	Первоначальная стоимость на конец года	Накопленная амортизация на конец года
Основные средства (за исключением недвижимости)			15	110	15
Недвижимость	9822	816	327	9822	1143
Инвестиционная недвижимость	30000	1912	997	30000	2909

4 Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

тыс.руб.		
Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Депозитные счета	15500	3600
Расчеты с покупателями (заказчиками)	3377	131
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	14	5
Расчеты с бюджетом по налогам(сборам) – налог УСН	88	
Единый налоговый счет	67	35
Итого финансовые и другие оборотные активы в составе бухгалтерского баланса	19046	3771

5 Кредиторская задолженность (стр. 1520)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями (заказчиками)	6565	2465
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	2	20993
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)		5
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	67	35
Итого кредиторская задолженность:	6634	23498

6 Основные показатели деятельности организации

Структура выручки в отчетном периоде:

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Выручка, в том числе:	38607	5799
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	20650	1600
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха	11373	
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	4847	4199
- посреднические услуги	1737	

Прочие доходы (проценты по депозиту) – 886 тыс.руб. (в 2024г. – 0 тыс.руб.)

Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Себестоимость продаж, в том числе:	(5729)	(2325)
Материальные затраты	(1770)	(755)
Амортизация	(1324)	(1324)
Расходы на оплату труда	(2130)	(198)
Отчисления на социальные нужды	(501)	(40)
Прочие расходы	(4)	(8)
Управленческие расходы:	(1223)	(416)
Итого:	(6952)	(2741)

7 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Генеральный директор



Филькина Е.Н.