

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЛЬТА -МЕРИДИАН» (далее — Общество)

ОГРН: 1097746704330

Основной вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД ред. 2: 68.20.2)

#### 2. Нормативная база и основания составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- учетной политикой Общества.

Отчетность сформирована исходя из принципов достоверности, непрерывности деятельности, существенности и полноты раскрытия информации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

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

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

#### 3. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя и применяется последовательно.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>2.4 Основные средства</b>	
Принятие к учету	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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет товаров	Синтетический учет заготовления и приобретения товаров ведется по фактической себестоимости с использованием счета 41.01	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
	<b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	

Учет процентов 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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
<b>2.7 Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	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)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### **4. Информация об активах**

##### **4.1. Нематериальные активы**

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

##### **4.2. Основные средства**

Стр. 1150 – 4162 тыс.руб., в том числе::

- автотранспортные средства
- оргтехника
- складское оборудование

##### **4.3. Финансовые вложения**

Финансовые вложения (акции, облигации, депозиты, доли участия) у Общества отсутствуют.

##### **4.4. Запасы**

Стр. 1210

##### **4.5 Денежные средства**

Стр. 1250 - 343 тыс.руб., в том числе

- рублевые счета – 343 тыс.руб.
- валютные счета

##### **4.6 Финансовые и другие оборотные активы**

Стр. 1240 - 12382 тыс.руб., в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей – 8372 тыс.руб.

- авансы поставщикам – 1103 тыс.руб.
- положительное сальдо ЕНС – 1465 тыс.руб.
- прочие дебиторы – 5804 тыс.руб.

## **5. Информация о пассивах**

### **5.1 Капитал**

Стр. 1300 – 7108 тыс.руб., в том числе:

- уставный капитал – 10 тыс.руб.
- нераспределенная прибыль 314 тыс.руб.

### **5.2 Долгосрочные заемные средства**

Стр. 1410 – 6435 тыс. руб., в том числе:

- Горин В.С. – 6000 тыс.руб.
- Кузнецова Н.В. – 15 тыс.руб.
- ООО «НОВЫЙ ВЕК» - 420 тыс.руб

### **5.3 Краткосрочные заемные средства**

### **5.4 Краткосрочная кредиторская задолженность**

Стр. 1520 – 5573 тыс.руб., в том числе:

- авансы покупателей – 1581 тыс.руб.
- прочие кредиторы – 3992 тыс.руб.

## **6. Доходы и расходы**

### **6.1 Выручка**

Стр. 2110 – 11093 тыс.руб.

### **6.2 Расходы по обычным видам деятельности**

Стр. 2120 -10241 тыс.руб., в том числе:

- оплата труда 5294 тыс.руб.
- прочее – 4947 тыс.руб.

### **6.3 Проценты к уплате**

Стр. 2330 – 81 тыс.руб., а том числе:

- ООО «Новый Век» – 81 тыс.руб.

### **6.4 Прочие доходы**

Стр. 2340 – 229 тыс.руб., в том числе:

- проценты к получению – 229 тыс.руб.

.

### **6.5 Прочие расходы**

Стр. 2350 – 76 тыс.руб., в том числе:

- расходы на услуги банков - 76 тыс.руб.

#### **6.6 Налог на прибыль**

Стр. 2410 – 63 тыс.руб., в том числе

- налог на прибыль – 610 тыс.руб.

#### **6.7 Чистая прибыль**

Стр. 2400 – 314 тыс.руб.

### **7. Информация о персонале и управлении**

В отчетном периоде:

- среднесписочная численность работников — 3 человек;
- функции единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор;
- 

### **8. Государственная помощь**

Государственная помощь, субсидии, иные формы поддержки в отчетном периоде Обществом не получались.

### **9. Существенные факты и события после отчетной даты**

Существенные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

### **10. Заключение**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год и отражают фактическое финансовое положение.