

Общество с ограниченной ответственностью «Дельфис»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1 Сокращенное наименование – ООО «Дельфис»
- 1.2 Юридический адрес: 107076 город Москва ул Краснобогатырская, дом 89, строение 1
- 1.3 Дата государственной регистрации: 27.04.2024 г.
- 1.4 Численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 3 человека
- 1.5 Уставной капитал составляет 10.000 рублей
- 1.6 Перечень видов деятельности:
 - 58.14 – Издание журналов и периодических изданий
 - 18.12 - Прочие виды полиграфической деятельности
 - 47.61 - Торговля розничная книгами в специализированных магазинах

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

- 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 432 789, что выше аналогичного показателя прошлого года (2 582 953). Увеличение данного показателя связано за отчетный период с поиском новых покупателей книг и журналов, а также с привлечением новых рекламодателей в периодические журналы.

Организация применяет УСН с объектом «доходы», поэтому считает налоги кассовым методом (п.1 ст.346. 17 НК). Тогда как в бухгалтерском учете доходы признаются методом начисления (п.12 ПБУ 9/99)

Маркетинговая политика Общества предусматривает приоритет расчетов путем пост оплаты в течение 90 календарных дней с момента выставления счета. Таким образом, выручка признается в момент сделки, а для целей УСН – на дату получения оплаты (п.1 ст.346.17 НК)

Сумма дебиторской задолженности, не погашенной на 31.12.2025 г., составила 2 474 111 руб.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года

Генеральный директор в лице Управляющий ИП Челпаченко Станислав Анатольевич