

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

Общество с ограниченной ответственностью «Дельта-Прима»

ИНН 2540063922, КПП 254001001, ОГРН 1022502272847

Адрес: 690090, приморский край, г. Владивосток, ул. Пограничная, д. 6/3.

1. Информация об организации :

ООО «Дельта-Прима» 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 отчетности.

Бухгалтерская 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 отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской 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 бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД -46.36.2 – «Торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями».

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства в 2025 году у Общества отсутствовали.

4. Аренда

По договору аренды № 43/24 от 02.08.2024 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- офисное помещение, нежилое (складское) помещение.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

6. В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, финансовые вложения, долгосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

7. Обязательства

На 31.12.2025 года у Общества действует договор кредитования форме овердрафта № О-25-23-00002 от 26 марта 2025 г. в АО «Дальневосточный банк» лимит овердрафта на месяц установлен в размере 4 400 000 рублей, за пользование кредитом Общество выплачивает проценты в размере ключевой ставки, установленной Банком России, плюс 6,5 процентов годовых, но не менее 20 процентов годовых.

На 17.09.2025 года действовал договор кредитной линии с АО «Дальневосточный банк» № SDM-263 от 17 октября 2023 года, лимит задолженности 43 600 000 рублей, Общество выплачивало проценты за пользование кредитом в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2,5 процентных пункта, но не менее 13,0 процентов годовых.

На 31.12.2025 года действует договор кредитной линии с АО «Дальневосточный банк» № С-25-23-00154 от 19 мая 2025 года с лимитом задолженности 40 000 000 рублей, Общество выплачивает проценты за пользование кредитом в размере ключевой ставки, установленной Банком России, увеличенной на 5 процентных пункта, но не менее 20 процентов годовых.

8. Капитал

Уставной капитал Общества составляет 3 023 400 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества : Волков Олег Федорович, доля участия 49.75 процентов, Кучма Игорь Николаевич, доля участия 49.75 процентов, Воробьев Михаил Васильевич, доля участия 0.5 процентов.

14 ноября 2025 года была проведена реорганизация путем присоединения к Обществу (ООО «Дельта-Прима») Общества с ограниченной ответственностью «ЯР-ДВ». В результате нераспределённая прибыль Общества увеличилась на 25 074 497 рублей.

9. В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены :

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «Дельта- Прима»
19.03.2026 г.

О.Ф.Волков.