

Пояснения 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 ДЕЛЬТА-ЦЕНТР

1.2. Юридический адрес: Кемеровская область, г. Междуреченск, пр-т Строителей, 29-3

1.3. Дата государственной регистрации: 22 марта 2024г.

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 чел
Производственный отдел	8 чел

1.6. Уставный капитал составляет: 10 тыс. рублей, оплачен полностью.

Участниками являются:

- Генеральный директор с долей 100 процентов.
- В 2025г. Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 300 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

1.7. Перечень видов деятельности:

- Содержание а/дороги Майзас-Ортон-92,8%;
- Сдача помещений в аренду-7,2%

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган-Генеральный директор Мельниченко Сергей Валентинович (Решение № 1 от 17.11.2009г., бессрочно);

Главный бухгалтер Общества: Медведева Татьяна Васильевна.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и не применяются. В соответствии с частью 4 статьи 6 ФЗ от 06.12.2021г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО ДЕЛЬТА-ЦЕНТР применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Учет доходов и расходов

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается кассовым методом, в момент поступления безналичных денежных средств на расчетный счет, наличные денежные средства в расчетах за выполненные работы и услуги не использует.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода учитывается в составе «Финансовые и другие оборотные активы»

Списание по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве постоянных расходов в дебет счета 90.

4. Депозиты и займы

Поступление на расчетный счет процентов, начисленных на сумму депозита, займа отражаются обособленно от основной суммы обязательства в качестве поступлений от инвестиционной деятельности в момент поступления на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Депозит является денежным эквивалентом, поэтому ни перечисление денег с расчетного счета на депозит, ни возврат из с депозита на расчетный счет не отражаются. Деньги на депозите учитываются при формировании показателей денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

5. Основные средства

В составе основных средств отражаются: Помещение 1/4 ТРК «Робинзон» по ул. Весенняя, 24 и подвальное помещение по ул. Кузнецкая, 14.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей при одновременном выполнении условий. Установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Затраты на приобретение и создание ОС признаются расходами в момент ввода в эксплуатацию. Объект оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация ОС начисляется линейным способом. Начисления 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. Срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

6. Аренда

По договорам аренды: № 001-15 «Аренда помещения» от 16.04.2015г.; № 01-01-2023г. от 01.01.2023г. и 01-12-22 от 01.12.2022г. «Аренда грузовых автомобилей» Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды-жилое помещение, расположенное по адресу: г.Междуреченск, пр-т Строителей, 29-3 и грузовые автомобили и спецтехника. Объекты аренды не предполагают к выкупу и не передаются в субаренду.

7. Состав бухгалтерской(финансовой) отчетности. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс

- отчет о финансовых результатах