

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Дельтапром»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Дельтапром» (ООО «Дельтапром») (далее – Организация) зарегистрировано 15.10.2010, ОГРН 1105042005067, ИНН 5042115193, КПП 504201001. Адрес местонахождения: 141321, Московская обл, г.о. Сергиево-Посадский, д Семёново, квартал 6, 30, помещ 1.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 2 000 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Баранчиков Вячеслав Викторович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Баранчиков Вячеслав Викторович, действующая на основании Решения № 02/04/2021 от 05.04.2021.
- 1.5. Бенефициарный владелец - Баранчиков Вячеслав Викторович.
- 1.6. Основной вид деятельности организации: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей – ОКВЭД 42.11.
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 25 человек.
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 № 1/30/12/24 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

 - инвестиции организации в ценные бумаги;
 - уставные капиталы других организаций;
 - займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 618995 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 614877 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 4646 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 7401 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

4.5. Обязательства.

Обязательства								
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17 799	30 326	-	-	-	-	48 125
	3а 2024 г.	25 736	7 500	-	(15 437)	-	-	17 799
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	7 500	28 956	-	-	-	-	36 456
	3а 2024 г.	-	7 500	-	-	-	-	7 500
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	10 299	1 370	-	-	-	-	11 669
	3а 2024 г.	25 736	-	-	(15 437)	-	-	10 299
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	440 361	189 959	6 808	(286 269)	(285)	-	350 575
	3а 2024 г.	315 534	229 467	83	(102 702)	(2 020)	-	440 361
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	30 552	49 063	20	(13 309)	(4)	-	66 322
	3а 2024 г.	28 766	18 822	60	(16 082)	(1 014)	-	30 552
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	270 673	123 254	-	(222 826)	-	-	171 101
	3а 2024 г.	159 496	163 899	-	(52 722)	-	-	270 673
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	33 913	-	-	(30 831)	(281)	-	2 802
	3а 2024 г.	17 980	23 948	23	(8 038)	-	-	33 913
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 673	-	-	(3 111)	-	-	10 562
	3а 2024 г.	13 673	-	-	-	-	-	13 673
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	37 869	7 767	6 788	(8)	(1 006)	-	52 415
	3а 2024 г.	38 891	-	-	(16)	-	-	37 869
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	34 063	-	-	(13 889)	-	-	20 174
	3а 2024 г.	24 120	17 444	-	(7 501)	-	-	34 063
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	6 376	1 030	-	-	-	-	7 406
	3а 2024 г.	24 345	-	-	(17 969)	-	-	6 376
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 400	891	-	(2 257)	-	-	1 034
	3а 2024 г.	669	1 628	-	103	-	-	2 400
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	9 994	6 610	-	-	-	-	16 604
	3а 2024 г.	6 421	3 574	-	-	-	-	9 994
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	297	185	-	-	-	-	482
	3а 2024 г.	244	54	-	-	-	-	297
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	549	1 160	-	(36)	-	-	1 673
	3а 2024 г.	929	97	-	(477)	-	-	549
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	458 160	220 285	6 808	(286 269)	(285)	X	398 700
	3а 2024 г.	341 270	236 967	83	(118 139)	(2 020)	X	458 160

4.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность												
Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	294 329	-	75 988	62	(95 649)	(336)	-	-	274 394	-	
	3а 2024 г.	214 982	-	116 630	980	(37 187)	(1 075)	-	-	294 329	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	78 054	-	7 561	-	(47 667)	(117)	-	-	37 831	-	
	3а 2024 г.	46 603	-	46 096	-	(13 633)	(1 012)	-	-	78 054	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	45 239	-	36 366	-	(38 463)	(219)	-	-	42 922	-	
	3а 2024 г.	14 968	-	38 587	-	(8 317)	-	-	-	45 239	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 319	-	418	62	(374)	-	-	-	2 425	-	
	3а 2024 г.	7 978	-	(980)	980	(5 658)	-	-	-	2 319	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	41 779	-	15 068	-	(4 906)	-	-	-	51 941	-	
	3а 2024 г.	28 382	-	18 090	-	(4 692)	-	-	-	41 779	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 424	-	10 794	-	(177)	-	-	-	18 040	-	
	3а 2024 г.	6 372	-	5 937	-	(4 822)	(63)	-	-	7 424	-	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	3 867	-	-	-	-	-	3 867	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3 836	-	-	-	(846)	-	-	-	2 990	-	
	3а 2024 г.	174	-	3 662	-	-	-	-	-	3 836	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	115 408	-	1 669	-	(3 040)	-	-	-	114 038	-	
	3а 2024 г.	110 440	-	4 968	-	-	-	-	-	115 408	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	270	-	245	-	(176)	-	-	-	339	-	
	3а 2024 г.	65	-	270	-	(65)	-	-	-	270	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	294 329	-	75 988	62	(95 649)	(336)	-	X	274 394	-	
	3а 2024 г.	214 982	-	116 630	980	(37 187)	(1 075)	-	X	294 329	-	

4.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	341 300	306 592
Затраты на оплату труда	25 442	13 454
Отчисления на социальные нужды	6 421	3 087
Амортизация	25 885	18 826
Прочие затраты	207 160	266 711
Итого по элементам	606 208	608 670
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(3 105)	(2 246)
Итого расходы по обычным видам деятельности	603 103	606 424

5. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо		Основание связанности
Баранчиков Викторович	Вячеслав	100 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Баранчиков Вячеслав Викторович.

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 1006,4 тыс. руб., а за 2024 год составил 764,2 тыс. руб. Размер выплаченных дивидендов за 2025 год составил 5000 тыс.руб.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

**Генеральный директор
ООО Дельтапром**

Баранчиков В.В.

20.03.2026 г.