

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Дельта» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дельта»

ИНН: 6619016832

КПП: 661901001

Место нахождения: 643, 623300, 66, г. Красноуфимск, ул. 2-я Дёповская, д. 43

Основной вид деятельности — ОКВЭД 95.11 — Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 4 млн руб., численность сотрудников на 31.12.2025 — 2 человека).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

-ПБУ 18/02 не применяется.

-Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

-Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

-Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.

-Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: Организация не приобретала и не создавала НМА, ОС отсутствуют, деятельность ведётся без использования собственных основных средств, расходы на аренду отражаются в составе затрат.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 77 тыс. руб. и представлена задолженностью покупателей:

Покупатель	Сумма, тыс. руб.
ИП Пупышев	25
ИП Рожкова В. В.	23
ООО «Стройжилсервис»	29
Итого	77

Задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев), просроченной и сомнительной дебиторской задолженности не имеется

Кредиторская задолженность — 15 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

Вид задолженности:	Сумма, тыс. руб.
Арендная плата	2
Страховые взносы (внебюджетные фонды)	13
Итого	15

Задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Организация не привлекала кредиты и займы, не имеет долгосрочных обязательств, не является некоммерческой организацией

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ташкинов Александр Николаевич, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган – директор Ташкинова Наталья Александровна.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

5. Информация о деятельности.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
бухгалтерский баланс;
отчет о финансовых результатах;
пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководитель

Ташкинова Наталья Александровна

26.03.2026 г.