

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЛФОРМ» (ООО «ДЕЛФОРМ»)

ИНН 7725478340, КПП 772501001, ОГРН 1187746331926

Адрес: 119071, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Донской, ул Малая Калужская, д. 15, этаж 2, помещ. VI, ком. 5

1. Общая информация об организации

ООО «ДЕЛФОРМ» 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 (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

82.30 - Деятельность по организации конференций и выставок

3. Филиалы и представительства

Общество филиалов и представительств не имеет.

4. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Сербин Екатерина Михайловна на основании приказа о назнач. ген. директора - №2101/2022-1-к от 21.01.22г. (Решение единств. участника ООО №1/2022 от 21.01.2022г.)

Главный бухгалтер — Сербин Екатерина Михайловна

5. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»** утвержден приказом Минфина РФ от 17.09.2020 года. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств в Обществе определяется, исходя из способа их поступления. Основные средства могут быть приобретены за плату, созданными или изготовленными самим Обществом, внесены в счет вклада в уставный капитал Общества, получены безвозмездно по договорам, предусматривающие оплату не денежными средствами. Первоначальная стоимость основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмездных налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Р.Ф.).

Активы в отношении которых выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказания услуг, для управления нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование;
- б) объект предназначен для использования в течении длительного времени т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Общество осуществляет надлежащий контроль их движения на за балансовом счете по объектно в разрезе материально ответственных лиц. Списание с забалансового счета осуществляется на основании документов о списании. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки (при необходимости).

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г составляет 38 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало года	38 376
Увеличение стоимости основных средств	48 740
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств	
Начислена амортизация за год	42 439
Остаточная стоимость основных средств на конец года	44 678

7. Аренда

По договору аренды № ДГ2025-72 от 01.07.2025г. 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 — нежилое помещение, расположенное по адресу: 119071, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Донской, ул Малая Калужская, д. 15, этаж 2, помещ. VI, ком. 5

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

8. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы в Обществе не числятся.

9. Запасы

Запасы в Обществе не числятся.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе не числятся.

11. Расходы будущих периодов

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. В составе расходов будущих периодов у Общества числятся: полюсы по страховке строительной техники. По состоянию на 31.12.2025 года расходы будущих периодов составляют 12 тыс. руб.

12. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» Приказ М.Ф.Р.Ф. от 15.11.2019 № 180н. За единицу бухгалтерского учета запаса Общество принимает номенклатурный номер. В соответствии с учетной политикой поступление материально-производственных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из произведенных затрат на их приобретение и изготовление. В бухгалтерском учете поступление материалов, инвентаря и запасных частей отражается в учете с использованием счета 10 «Материалы» к которому открыты субсчета:

10.01 Сырье и материалы

10.03 Прочие материалы

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражаются на момент их поступления вне зависимости от наличия оплаты. Отпуск материалов в производство осуществляется по фактической стоимости единицы МПЗ.

Остаток МПЗ на 31.12.2025 года, 49 тыс. руб.:

10.01 Сырье и материалы	26 296
10.06 Прочие материалы	3 831 410

13. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах в банках – 2 185 тыс. руб.

14. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 20 760 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

15. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность Общества составляет 12 129 тыс. руб. кредиторская задолженность Общества перед организациями, 7 041 тыс. руб.

16. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 года учитываются:

- уставный капитал – 30 тыс. руб.

17. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не пользуется долгосрочными займами и краткосрочными займами.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество в 2025 году оценочные обязательства не создавала, резервы по оплате отпусков отсутствуют.

18. Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно - ПБУ 10/99.

Финансовый результат Общества отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

Доходы и расходы по основным видам деятельности;

Управленческие расходы;

Прочие доходы и расходы.

Расходами по основным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также связанные с управлением организацией в целом. Расходами по основным видам деятельности являются для Общества расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах основного производства.

По месту возникновения затрат (подразделение);

По видам номенклатуры работ и услуг;

По видам расходов (статьям и элементам затрат).

В 2025 году выручка составила, тыс. руб.:

Организация мероприятий	251 631
ИТОГО:	251 631

Структура отчета о финансовых результатах с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

Содержание показателя	Бухгалтерский учет
-----------------------	--------------------

	(форма № 2) 2025г. (тыс. руб.)
Выручка	251 631
Себестоимость продаж	- 225 300
Валовая прибыль (убыток)	26 331
Управленческие расходы	- 7 639
Проценты к получению	3 656
Прочие доходы	1 635
Прочие расходы	- 1 910
Прибыль до налогообложения	-998
Налог на прибыль	-
В том числе Налог при упрощенной сис налогообложения	- 3 914
Чистая прибыль (убыток)	- 19 159

19. Информация о государственной помощи

В 2025 году Общество не получало государственной помощи.

20. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

21. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДЕЛФОРМ» _____ Сербин Е.М.

Главный бухгалтер ООО «ДЕЛФОРМ» _____ Сербин Е.М.

