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

Общество с ограниченной ответственностью "ДЕЛЬТА СЕРВИС"

(ООО "ДЕЛЬТА СЕРВИС")

ИНН 7743713614, КПП 771301001, ОГРН 5087746394104

Адрес: 127486, г Москва, вн.тер. мо Бескудниковский,

шоссе Коровинское, дом 10, строение 2 тел. +7 901 5267491

1. Общая информация об организации

ООО «ДЕЛЬТА СЕРВИС» 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:

46.74.3 Торговля оптовая ручными инструментами

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами.

77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

3. 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.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

В состав запасов входят Товары, купленные для продажи и материалы для собственных нужд . Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по себестоимости их приобретения.

6. Заемные средства и лизинг

В 2025 ООО «ДЕЛЬТА СЕРВИС» займов не оформляло. В течении года шло погашение займом взятых в предыдущих отчетных периодах и расчеты по договору лизинга.

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей за проданные товары, задолженность поставщиков по авансам, задолженность с персоналом по прочим операциям, авансы по налогам и взносам в бюджет за 2025, сальдо ЕНС.

8. Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов входят годовые страховые полюса ОСАГО и КАСКО для автомобилей, находящихся на балансе.

09. Кредиторская задолженность

В составе задолженности отражается задолженность покупателей за проданные товары, задолженность поставщиков по авансам, задолженность по зарплате за декабрь 2025, задолженность по налогам и взносам в бюджет за 2025.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Снеткова Татьяна Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

11 . Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Снеткова Татьяна Сергеевна

(Протокол собрания учредителей № 1 от 06.10.2008).

Главный бухгалтер — Снеткова Татьяна Сергеевна

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ДЕЛЬТА СЕРВИС» Снеткова Т.С

Главный бухгалтер ООО «ДЕЛЬТА СЕРВИС» Снеткова Т.С