Общество с ограниченной ответственностью «Дельфин»
344000, город Ростов-на-Дону, проспект Ворошиловский, дом № 80, этаж №1, комната №2,
ИНН-6163074151 ОГРН-1056163027865 тел: 8-903-407-73-07 account@sputnik-rostov.ru s.anufriev@sputnik-rostov.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ООО «ДЕЛЬФИН»

Настоящая бухгалтерская отчётность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности, включая бухгалтерский баланс и отчёт о финансовых результатах.

Полное наименование отчитывающейся организации: Общество с ограниченной ответственностью «Дельфин».
Сокращённое наименование отчитывающейся организации: ООО «Дельфин»
Адрес: Ростовская область, 344000, город Ростов-на-Дону, проспект Ворошиловский, дом № 80, 1-й этаж, комната №2.
Телефон: (863) 230-99-99, (863) 299-44-99
Адрес электронной почты: s.anufriev@sputnik-rostov.ru account@sputnik-rostov.ruu
ИНН: 6163074151, КПП: 616301001, ОГРН: 1056163027865.
Основной вид деятельности: ОКВЭД: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
Дата государственной регистрации: 23.05.2005 года.
Система налогообложения: Упрощённая (доходы минус расходы)
Численность сотрудников на 01.01.2026: 1 человек.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Расчётный счёт: № 40702810552090031427 в Юго-Западном Банке ПАО «Сбербанк России» город Ростов-на-Дону, БИК-046015602, корреспондентский счёт-30101810600000000602. Другие счета отсутствуют.
Руководитель предприятия: Генеральный директор Ануфриев Сергей Викторович.
Главный бухгалтер предприятия: Отсутствует.
Уставный капитал предприятия: 950 000 рублей.
Участники ООО «Дельфин»: Пономарёва Наталия Павловна - 100% уставного капитала.

Бухгалтерская отчётность ООО «Дельфин» за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, федерального закона «О бухгалтерском учёте» за №402ФЗ от 06.12.2011г., «Положения по ведению бухгалтерского учёта и отчётности», утверждённого приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. за №34н, ПБУ №1/2008

«Учётная политика организаций» утверждённого приказом Минфина 06.10.2008г. за №106н, федеральных стандартов бухгалтерского учёта, а так-же Учётной политики предприятия. Настоящие пояснения составлены в соответствии с требованиями ФСБУ №4/2003.

ООО «Дельфин» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, в соответствии сп.1 части 1 ст.2 и п.2 части 4 ст.№6 Федерального закона от 06.12.2011г. за №402ФЗ. Бухгалтерский учёт ведётся автоматизировано, с применением программы 1С, с применением плана счетов, утверждённого Приказом Минфина от 31.10.2000 г. за № 94н.

В бухгалтерской отчётности не раскрывается информация, которую, в соответствии с ФСБУ могут не отражать предприятия, применяющие упрощённые правила ведения бухгалтерского учёта.

В бухгалтерской отчётности не отражаются события, после отчётной даты, соответствующие ПБУ-7/98, утверждённых приказом Минфина РФ.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчётности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учёта, в том месяце, в котором была выявлена данная ошибка, без ретроспективного пересчёта бухгалтерской отчётности.

Доходы и расходы в бухгалтерском учёте ООО «Дельфин» признаются кассовым методом. Расчёты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчётности в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учёта и отчётности», утверждённым приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. за №34н.

Основной деятельностью ООО «Дельфин» является деятельность по сдаче в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

ООО «Дельфин» применяет упрощённую систему налогообложения, в соответствии с уведомлением ИФНС РФ по Кировскому району г. Ростов-на-Дону №1546 от 30.11.2005 года. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов, в соответствии с п.1. ст. 346.14 НК РФ.

Порядок ведения бухгалтерского учёта и составления налоговой отчётности при применении УСН определяется ФЗ «О бухгалтерском учёте», а так-же главой 26.2. НК РФ.

В соответствии с п.1 и п/п 1 п.1.1 ст. 346.15 НК РФ, налогоплательщики, применяющие упрощённую систему налогообложения, при определении объекта налогообложения, учитывают доходы, определяемые в порядке, установленном пп. 1 и 2 ст. 248 НК РФ и не учитывают доходы, указанные в ст. 251 НК РФ.

ООО «Дельфин», при учёте доходов, подлежащих налогообложению за 2025 год, при применении упрощённой системы налогообложения и при составлении соответствующей декларации, исходило из вышеприведённых норм права и официального их толкования уполномоченными органами. Рассчитанный, таким образом доход ООО «Дельфин» за 2025 год составил 3684000 рублей.

Основные средства в ООО «Дельфин» учитываются на балансе по остаточной стоимости, в соответствии с ФСБУ 6/2020 и утверждённой финансовой политикой предприятия. Балансовая остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года составляет 294000 рублей.

Учёт нематериальных активов и финансовых вложений в ООО «Дельфин» ведётся в соответствии с ПБУ 12/2 и ФСБУ4/2023. Финансовые вложения ООО «Дельфин» на 31.12.2025 года, в сумме 5000000 рублей, представляют собою предоставленные долгосрочные займы и принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Переоценка финансовых вложений на текущую дату не производится. Просроченная задолженность, либо задолженность, сомнительная к взысканию, по имеющимся финансовым вложениям отсутствуют.

Учёт денежных средств в ООО «Дельфин» ведётся в соответствии с ПБУ 23/2011 и ФСБУ 4/2023. Потоки денежных средств в ООО «Дельфин» на предприятии классифицируются, как текущие. Денежные средства поступают от клиентов - юридических лиц, в качестве арендных платежей и расходуются на содержание и ремонт основных средств (помещения) и оплату коммунальных услуг. Валютные операции и операции по переводу денежных средств за рубеж у ООО «Дельфин» отсутствуют. Остаток денежных средств на 31.12.2025 года составляет 227000 руб. Операций с наличными денежными средствами ООО «Дельфин» не ведёт, договоров с физическими лицами не заключает, кассового аппарата не имеет.

Учёт дебиторской задолженности в ООО «Дельфин» ведётся в соответствии с ПБУ 9 /99,10/99, ФСБУ 4/2023 и положением №34н. Дебиторская задолженность принимается к учёту в сумме, признанной дебиторами. Резерв по имеющейся дебиторской задолженности не создан, так как она не является ни просроченной, ни сомнительной к возврату и представляет собой текущую задолженность по договорам аренды и авансовые платежи за жилищно-коммунальные услуги. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет 672000 рублей, что меньше суммы задолженности на 31.12.2024 года на 111000 рублей.

Учёт заёмных средств в ООО «Дельфин» ведётся в соответствии с ФСБУ 4/2023 и ПБУ 15/2008. Просроченные заёмные средства, либо заёмные средства, сомнительные ко взысканию, отсутствуют.

Учёт нераспределённой прибыли в ООО «Дельфин» ведётся в соответствии с ФСБУ 1/2008, ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99. Данный показатель учитывает накопленные данные за все годы работы предприятия и не закрывается в конце года. Нераспределённая прибыль ООО «Дельфин» образована за счёт доходов от основной деятельности предприятия на 31.12.2025 года и составляет 4747000 рублей.

Учёт кредиторской задолженности в ООО «Дельфин» ведётся в соответствии с ПБУ 9/99, 10/99 и ФСБУ 4/2023. Кредиторская задолженность отражается в балансе в суме, указанной в договоре, за минусом погашенных сумм. Просроченная кредиторская задолженность, либо кредиторская задолженность, сомнительная к взысканию, отсутствуют. Кредиторская задолженность подлежит регулярной инвентаризации, в соответствии с ФСБУ 28/2023. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет 493000 рублей и является текущей задолженностью по действующим договорам аренды.

Генеральный директор _____ С.В. Ангуфриев