

## **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ДЕЛИФ»

### **1. Сведения об организации**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЛИФ»

**Юридический адрес:** 445036, РФ, Самарская область, г. Тольятти, Б-р. Курчатова, д.13, кв.4

**ОГРН:** 1146320018987

**ИНН:** 6321362194

**КПП:** 632101001

**Виды деятельности Общества:**

**Основной ОКВЭД:** 22.22 /Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

**Признак субъекта МСП:** организация относится к субъектам малого предпринимательства.

**Численность сотрудников на 31.12.2025:** 1 человек.

**Обособленные подразделения:** отсутствуют.

**Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:** при наличии оснований проводится в соответствии с законодательством.

**Лицензии и сертификаты Общества:** Лицензий нет.

### **2. Органами управления Общества являются:**

Единоличный исполнительный орган – Директор Федоров Денис Юрьевич  
Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:

Директор – Федоров Денис Юрьевич

Численность работников за 2025г. - 1 человек.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Федоров Денис Юрьевич 100 % - 10 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000,00руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

### **3. Общая информация**

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

### **4. Система налогообложения**

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения, объект доходы минус расходы, в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

### **5. Учетная политика и раскрытия основных показателей**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 1 от 07.10.2014 г.

Информация об изменениях в учетной политике:

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от принятой на 2023 год. Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 14/2022 "Учет НМА".

В межотчетный период переход на новое ФСБУ предусмотрен перспективно без пересчета сопоставимых показателей за предыдущие периоды.

У Общества объекты НМА на 01.01.2025 года отсутствовали.

### **6. Основные средства и капитальные вложения, аренда**

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в состав расходов по мере принятия к учету и в целях их сохранности учитываются на забалансовом счете.

Самостоятельным инвентарным объектом ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, ТО, с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если стоимость затрат превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Не существенные затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

При выполнении условий ФСБУ 25/2018 организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и признает обязательство по аренде. Учет ППА ведется по каждому предмету аренды по перечню договоров.

#### **Раскрытия основных показателей**

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) составляют 371 тыс. руб., в том числе счет 01.01 «Основные средства в организации» отражены в сумме 1 369 тыс. руб. по первоначальной стоимости, остаточная стоимость - 371 тыс. руб.

### **7. Нематериальные активы**

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Активы, соответствующие признакам НМА, с первоначальной стоимостью выше 100 тыс. руб. отражаются в составе НМА; стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются единовременно в расходы при принятии к учету и контролируются на забалансовом счете.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

#### **Раскрытия основных показателей**

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

## **8. Запасы**

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов: не создавался при отсутствии признаков обесценения

### **Раскрытия основных показателей**

Расшифровка «Запасов» (стр. №1210 Бухгалтерского баланса) счет 10.01 «Сырье и материалы» 24 тыс. руб., счет 10.06 «Прочие материалы» 3 тыс. руб., счет 41.01 «Товары» - 10 098 тыс. руб., счет 45.02 «Отгруженные товары» 29 тыс. руб.

Всего запасов по строке 1210 бухгалтерской отчетности 10 154 тыс. руб.

## **9. Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам: резерв в течение 2025 года создавался и составил 52 тыс. руб.

### **Раскрытия основных показателей**

Расшифровка существенных сумм дебиторской (стр. №1240 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года 207 тыс. руб., в т. ч. счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» – 200 тыс. руб., счет 76.01.09 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» - 7 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

## **10. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

### **Раскрытия основных показателей**

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности (№1520 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года:

Поставщикам – 554 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам – 117 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательство сроки.

## **11. Учет резерва по сомнительным долгам.**

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году создавался и составил 52 тыс. руб.

## **12. Займы**

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Все расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н), расходы по займам, привлеченным на строительство инвестиционных активов, относятся на увеличение стоимости данных активов.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Депозитные вклады с определенным сроком признаются финансовыми вложениями.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **Раскрытия основных показателей**

Организацией получен беспроцентный займ от участника Общества на сумму 51 тыс. руб.

## **13. Единый налог при упрощенной системе налогообложения.**

За 2025 год оплачивались авансовые платежи, налог за год составил 464 тыс. рублей.

#### **14. Капитал и резервы**

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал в отчетном периоде не формировался

Финансовый результат отчетного года отражается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

##### **Раскрытия основных показателей**

По решению единственного участника Общества, уставный капитал составил: на 31 декабря 2025 г. 10 000 руб.

Указанный размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью. Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году не производилось. Резервный капитал в отчетном периоде не создавался.

По итогам работы за истекший год получена чистая прибыль в сумме 2 126 тыс. руб., участнику дивиденды не начислялись.

#### **15. Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются по кассовому методу. Основная часть доходов сформирована от основного вида деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

##### **Раскрытия основных показателей**

Выручка за 2025 год составила 12 549 тыс. рублей.

#### **16. Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями 15 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Результаты инвентаризации отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

### **17. Дивиденды**

Выплата дивидендов в 2025 году: при отсутствии решения о распределении прибыли дивиденды не начислялись.

### **18. Государственная помощь**

В 2025 году в отношении ООО отсутствовал факт получения и использования мер государственной поддержки.

### **19. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено

### **20. Заключительная информация**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «ДЕЛИФ» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Директор                      Федоров Д. Ю.

Дата составления: «17» марта 2026 г.