

Общество с ограниченной ответственностью «Дельта Инвест»

ОГРН 1237700634270 от 25.09.2023.2023 года ИНН 9726054115 КПП 772601001
117208, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Чертаново Северное, ул. Чертановская, д. 7А, помещ. 26П

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дельта Инвест»/
ООО «Дельта Инвест»

ИНН/КПП, ОГРН: 9726054115 /772601001, 1237700634270

Юридический адрес: 117208, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Чертаново Северное, ул. Чертановская, д. 7А, помещ. 26П

Основной ОКВЭД: 68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Признак субъекта МСП: организация является микропредприятием.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: Не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

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:

Бокша Андрей Андреевич 100 % доли.

Общий размер уставного капитала: 300 тыс. руб.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Бокша Андрей Андреевич

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения (УСН) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения:

Доходы

Налоговая ставка по УСН в отчетном году:

При объекте «Доходы»:

- 6 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- ✓ непрерывность деятельности;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- ✓ осмотрительность;
- ✓ приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

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.

По состоянию на 31.12.2025:

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	2025	-	110 254	110 254
- в том числе: ОНС г. Москва, ул. Мусы Джалиля, вл.23/56, общей площадью 4300	2025	-	1 926	1 926
МФЦ Зябликово ул. Мусы Джалиля	2025	-	108 328	108 328

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025:

- запасы отсутствуют

9. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	4 711
Расчеты по налогам и сборам	-	
Сальдо по ЕНС	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 585	-
Итого дебиторская задолженность	1 589	4 711

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

Кредиторская задолженность в тыс. руб

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	45
Расчеты по налогам и сборам	84	1 928
Сальдо по ЕНС	-	1 652
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	11
Итого кредиторская задолженность	84	3 636

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

Кредиторская задолженность в тыс. руб

11. Заемные средства

Общество привлекло денежные средства путем заключения договоров займа:

Договор / Вид обязательства	Наименование заемщика	Сумма займа (тыс. руб.)	Процентная ставка, % в год	Обязательство погашено / не погашено
Договор № 1 от 16.12.2025	Бокша Андрей Андреевич	10 000	ЦБ+3%	Не погашен
Договор № 19-7-2 от 19.07.2024	Бокша Андрей Андреевич	50 000	Без %	Не погашен
Договор № б/н от 31.07.2025	Бокша Андрей Андреевич	50 000	Без %	Не погашен
Итого		110 000		

Проценты по заемным средствам начислялись ежемесячно. Проценты, начисленные к уплате за 2025 год, составили 68 тыс. руб.

Проценты начисляются ежемесячно в соответствии с законодательством РФ.

12. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

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

13. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

13.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	53	-
Затраты на оплату труда	210	-
Отчисления на социальные нужды	66	-
Амортизация	-	-

Прочие затраты	119	-
Итого по элементам	447	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	447	-

14. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

не получалась

15. События после отчетной даты

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

16. 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.

17. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «30» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ / Бокша А.А./