Общество с ограниченной ответственностью ООО «Дэлвит»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

ООО "Дэлвит" работает с 2007 года и специализируется на оптовой торговле бытовыми товарами. Компанией с момента основания руководит Витиевская Людмила Николаевна, которая также является единственным учредителем с 100% долей в уставном капитале. Численность сотрудников в последние годы снизилась: с двух человек в 2018-2020 годах до одного в 2024 году. Компания не имеет филиалов и представительств, работает из московского офиса. Лицензии и товарные знаки у организации отсутствуют

Адрес местонахождения:107076, город Москва, ул. Стромынка, д. 19 к. 2, пом 128 ком 5.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Компания применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Компания применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Компания не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет (состоит в Реестре СМП/**)**

Компания не получала в отчетном году **государственную помощь.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность компании за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Запасы	31.12.2025	Тара и тарные материалы 58 тыс. рублей Товары 387 тыс. рублей
Дебиторская задолженность	31.12.2025	Поставщики 1250 тыс. руб
Кредиторская задолженность	31.12.2025	По налогам и сборам 61 тыс. рублей

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **16883 тыс. руб**., **что ниже аналогичного показателя прошлого года.** Чистая прибыль организации за отчетный период составила **28 тыс. руб**., **что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение показателей связан со значительным повышением закупочных цен услуг, товаров, материалов, в то время как стоимость реализованных товаров осталась на уровне 2024 года.**

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность и в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает **100 000 руб.** за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы **без учета скидок и премий** 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». **Счета 15 и 16 не используются.** 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются **по стоимости приобретения.** 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. **Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.**