

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Делик»

За период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025

1. Информация об Организации

- Сокращенное наименование – ООО «Делик».
- ИНН 7806557294
- Юридический адрес – 195279, Санкт-Петербург г, Ударников пр-кт, дом 34, литер А, помещение 17-Н, комната 44-72
- Дата государственной регистрации – 01.03.2019
- Основной виды деятельности - ОКВЭД – 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 (четыре) человека
- Аудит: бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

2.4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Методы ведения учета	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно Расходы будущих периодов списываются равномерно.	п. 9 ПБУ 10/99 п. 8 ПБУ 10/99 п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006.

	Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности	
Учет права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды	<p>Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду</p> <p>В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты</p> <p>Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки</p>	<p>пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018</p> <p>пункт 13 ФСБУ 25/2018</p> <p>пункт 14 ФСБУ 25/2018</p>

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности и валюта отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

Расшифровка основной показателей

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	901	(901)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	901	(901)
	За 2024 г.	901	(901)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	901	(901)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	901	(901)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	901	(901)
	За 2024 г.	901	(901)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	901	(901)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр 1250)

Вид денежных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе и на счетах в банке в валюте Российской Федерации	1 358	2 345	1 249
Средства на депозитных счетах в банке в валюте Российской Федерации	-	3 500	3 000
Переводы в пути (при расчетах банковскими картами) сч 57.03	9	58	334
ТОГО	1,367	5,903	4,583

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	6 371	(5 905)	-	-	X	X	466	-
	За 2024 г.	-	-	7 007	(7 007)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6 371	(1 620)	-	-	(4 285)	-	466	-
	За 2024 г.	-	-	6 407	(1 516)	-	-	(4 891)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	(4 285)	-	-	4 285	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	600	(5 491)	-	-	4 891	-	-	-

7. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Состав по состоянию на 31.12.2025:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	475	-	29	-	(469)	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	572	-	238	-	(335)	-	-	-	475	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	404	-	29	-	(399)	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	568	-	170	-	(335)	-	-	-	404	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	70	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	67	-	-	-	-	-	70	-
Итого	За 2025 г.	475	-	29	-	(469)	-	-	X	34	-
	За 2024 г.	572	-	238	-	(335)	-	-	X	475	-

Просроченной дебиторской задолженности нет.

8. Обязательства (стр 1510 и стр 1520)

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	284	152	-	(259)	-	-	177
	За 2024 г.	164	259	-	(139)	-	-	284
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	259	44	-	(259)	-	-	44
	За 2024 г.	133	259	-	(134)	-	-	259
Краткосрочные займы (кредитная карта)	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25	67	-	-	-	-	93
	За 2024 г.	31	-	-	(6)	-	-	25
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	37	-	-	-	-	37
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	284	152	-	(259)	-	X	177
	За 2024 г.	164	259	-	(139)	-	X	284

Просроченная задолженность отсутствует

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 338	6 407
Затраты на оплату труда	1 991	2 260
Отчисления на социальные нужды	506	481
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 483	9 287
Итого по элементам	14 319	18 435
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 319	18 435

Генеральный директор
(наименование должности)
26 марта 2026 г.

(подпись)

Рыжкин Денис Яковлевич
(расшифровка подписи)