Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Дельта»
за 2024 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: ***Общество с ограниченной ответственностью «Дельта»***
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***ООО «Дельта»***

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский д. 12, каб. 39;
Почтовый адрес: 344006, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский д. 12, каб. 39;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 344006, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский д. 12, каб. 39
ООО «Дельта» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону 09 декабря 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1146196012929, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 007786203.

Идентификационный номер налогоплательщика **(ИНН): *6165560781***

Код причины постановки на учет (КПП): ***616301001***

ООО «Дельта» применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО «Дельта» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Дельта» (далее - Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Доля
Уставный капитал, всего	Руб.	100%
акционерное общество «Региональная корпорация развития»	Руб.	95%
Макдесян Павел Миронович	Руб.	5%

Предметом деятельности Общества является:

Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами

Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами

Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Торговля оптовая фруктами и овощами

Торговля оптовая свежим картофелем

Торговля оптовая мясом и мясными продуктами

Торговля оптовая консервами из мяса и мяса птицы

Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами, и жирами

Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

Торговля оптовая одеждой и обувью

Торговля оптовая бытовыми электротоварами

Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства

Торговля оптовая станками

Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

Торговля оптовая машинами и оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств

Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Торговля оптовая металлами и металлическими рудами

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

Торговля оптовая химическими продуктами

Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами

Торговля оптовая отходами и ломом

Торговля оптовая неспециализированная

Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах

Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах

Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах

Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах

Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах

Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах

Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков

Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков

ООО «Дельта» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации по сдаче собственного имущества в аренду. Среднесписочная численность работников ООО «Дельта» на 31 декабря 2024 г. составила 5 человек.

Органами управления ООО «Дельта» являются:

Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган - (Генеральный директор)

С 06.03.2019г. генеральным директором Общества является Старун Александр Валентинович (протокол внеочередного общего собрания участников от 05.03.2019г.).

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Дельта» (далее - Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как источники финансирования деятельности, доходы, расходы, активы, обязательства и факты хозяйственной жизни ООО «Дельта» (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Дельта» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	111 887	(93 465)	-	(6 266)	6 266	(6 819)	-	-	-	105 621	(94 018)
	5210	за 2023г.	112 934	(89 882)	-	(1 047)	806	(4 389)	-	-	-	111 887	(93 465)
в том числе:													
	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	55 289	-	-	-	55 289
	5250	за 2023г.	63 560	50	(8 321)	-	55 289
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	129 769
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	53	53	53
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 324	5 475	5 715
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 553	-	1 553	125	(213)	-	-	X	1 466	-	1 466
	5420	за 2023г.	1 600	-	1 600	16 890	(16 936)	-	-	X	1 553	-	1 553
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 553	-	1 553	125	(213)	-	-	-	1 466	-	1 466
	5421	за 2023г.	1 600	-	1 600	142	(189)	-	-	-	1 553	-	1 553
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	16 747	(16 747)	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	152 378	124 691	683	-	(5 262)	-	-	-	-	-	147 799	124 691
	5530	за 2023г.	134 404	124 691	18 170	-	(196)	-	-	-	-	-	152 378	124 691
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	146 724	-	171	-	-	-	-	-	-	-	146 895	-
	5531	за 2023г.	130 712	-	16 034	-	(21)	-	-	-	-	-	146 724	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 854	-	281	-	(4 854)	-	-	-	-	-	281	-
	5532	за 2023г.	3 391	-	1 607	-	(144)	-	-	-	-	-	4 854	-
Прочая	5513	за 2024г.	800	-	231	-	(409)	-	-	-	-	-	622	-
	5533	за 2023г.	300	-	530	-	(30)	-	-	-	-	-	800	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	152 378	124 691	683	-	(5 262)	-	-	X	-	-	147 799	124 691
	5520	за 2023г.	134 404	124 691	18 170	-	(196)	-	-	X	-	-	152 378	124 691

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	124 691	-	124 691	-	124 691	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2024г.	94 200	3 000	-	(3 000)	-	-	-	-	94 200
задолженность - всего	5571	за 2023г.	-	110 900	-	(16 700)	-	-	-	-	94 200
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	94 200	3 000	-	(3 000)	-	-	-	-	94 200
	5573	за 2023г.	-	110 900	-	(16 700)	-	-	-	-	94 200
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2024г.	43 757	1 244	8 454	(587)	-	-	-	-	52 869
задолженность - всего	5580	за 2023г.	130 566	219	46 549	(133 577)	-	-	-	-	43 757
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	355	5	-	(170)	-	-	-	-	190
	5581	за 2023г.	803	169	-	(618)	-	-	-	-	355
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 296	1 227	-	(379)	-	-	-	-	2 143
	5583	за 2023г.	1 882	41	6	(632)	-	-	-	-	1 296
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	42 051	-	8 454	(38)	-	-	-	-	50 468
	5585	за 2023г.	127 834	-	46 544	(132 327)	-	-	-	-	42 051
прочая	5566	за 2024г.	56	12	-	-	-	-	-	-	68
	5586	за 2023г.	47	9	-	-	-	-	-	-	56
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	137 957	4 244	8 454	(3 587)	-	X	-	-	147 069
	5570	за 2023г.	130 566	111 119	46 549	(150 277)	-	X	-	-	137 957

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	131	71
Расходы на оплату труда	5620	1 832	1 806
Отчисления на социальные нужды	5630	560	553
Амортизация	5640	6 820	4 389
Прочие затраты	5650	8 791	3 553
Итого по элементам	5660	18 134	10 372
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	15 528
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 134	25 900

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	573	318	(284)	-	607

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	45 000	45 000	50 000
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

10. События после отчетной даты.

Существенным событием, событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В связи с объявленной специальной военной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, Западными странами были введены санкции против Российской Федерации, в число которых вошли:

1. Заморозка резервов и активов Центрального Банка;
2. Детальный контроль и частичная приостановка товаров, предназначенных для экспорта и импорта;
3. Отключения ряда банков от SWIFT;
4. Запрет авиаперелетов в ряды стран;
5. Приостановка работы трубопровода «Северный поток -2».

Для ООО «Дельта» введенные санкции не оказали существенного влияния. Общество функционирует в прежнем режиме.

Иных событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчётности не было.

Сведения о начисленных акционерам дивидендах за 2024 год произошедших после 31.12.2024 года отсутствуют.

11. Допущение непрерывности деятельности.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

12. Информация о связанных сторонах.

В отчетном году Общество получало денежные средства от следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Стоимостной показатель, тыс.руб.
АО «Региональная корпорация развития»	18 200,00

В отчетном году Общество получало услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства)	Стоимостной показатель, тыс.руб.
АО «Региональная корпорация развития»	субаренда	58,00

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило 137 тыс. руб. страховые взносы 42 тыс. руб.

Генеральный директор А.В. Старун

Главный бухгалтер И.А. Стрикиченко