

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания «Дельта»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ИК «Дельта».

1.2. Юридический адрес – 295015 Республика Крым , г.Симферополь, ул.Луначарского 2/23, помещ. Дата государственной регистрации 10.10.2018 , ИНН 9102249233

1.5. Численность сотрудников, на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 чел.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- Ш.Ш.Кочканов с долей 33,34 процентов;
- Нечаев Иван Александрович с долей 16,66 процентов;
- Шатов Роман Александрович с долей 50 процентов.

1.8. Основной вид деятельности : 46.13 «Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами».

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Ш.Ш.Кочканов (приказ № 1 от 11.10.2018г, Исполняет обязанности главного бухгалтера .Кочканов Ш.Ш (приказ № 2 от 11.10.2023).

2.. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию не по другим основаниям.

3.. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офис по договору аренды № 22/3 от 11.06.2024г.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учет основных средств (Учетная политика)

1.1. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

1.2. Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

- 10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";
- 10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;
- Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов; Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов.

В момент передачи в эксплуатацию незначительных активов:

- Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;

1.3. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

1.4. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и

1.5. восстановлению окружающей среды. Транспортные и иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально их стоимости. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся бытовые помещения и трансформатор на сумму 1890,0 тыс руб. и незавершенное строительство гостиничного комплекса по сч. «08» в сумме 9393,0 тыс.руб .Общая сумма по стр.1150 составляет 11283,0 тыс.руб.

Основные средства	Период	На начало года	Поступление	Амортизация\	Остаток на конец года (Д-Т)	
Оборудование	2025		750,0	25,0	725,0	
Сооружения	2025		1205,0	40,0	1165,0	
Сч. «08»	2025	674,0	8719,0		9393,0	
Итого		674,0	10674,0	65,0	11283,0	

Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	24.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Денежные средства	28.12.2025	—
...

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

Бенефициаром компании является г-н Кочканов Ш.Ш., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Республика Крым Симферопольский р-н ,с.Перово , ул. Парковая 1 кв.14.

Нечаев Иван Александрович гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: РК ,г.Симферополь,ул. Аэрофлотская , дом 56,кв.9

Шатов Роман Александрович гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: ,г.Симферополь,ул. Аэрофлотская , дом 56,кв 10.

За проверяемый период Общество выплаты в их пользу не производило.

6. Финансовые вложения.

Долгосрочные займы.	Период	На начало года по дог.	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года	
Сч.58	2025	6024,0	0	3259,0	2765,0	
Итого:		6024,0	0	3259,0	2765,0	

Просроченной задолженности по договорам нет.

7. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г по строке 1240 Баланса - 3368,0тыс.руб.

Краткосрочная	Период	На начало года по договорам.	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года	Просроченной задолженности нет.
Сч.60	2025	1647,0	12453,0	10737,0	3363,0	0
Сч.68.	2025	0	1593,0	1588,0	5,0	0
Итого		1647,0	14046,0	12319,0	3368,0	0

8. Обязательства.

Краткосрочные	Период	На начало года по дог.(К-Т)	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года	Просроченной задолженности нет.
Сч.60	2025	840,0	12743,0	12193,00	1388,0	0
Сч.71.01	2025	3,0	0	1,0	4,0	0
Сч.62.02	2025	-	9529,0		9529,0	0
Итого		843,0	22272,0	12194,0	10921,0	0

9. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 05 февраля 2026 года.

Генеральный директор



Кочканов Ш.Ш.