

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская
(финансовая) отчетность", утвержденному
приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДЕЛЬТА" ИНН 7456014179

Дата государственной регистрации: 29.0.2013 г., ОГРН 1137456000428

Юридический адрес общества:

Почтовый адрес: Челябинская обл., г. Магнитогорск, Черемуховый пр-д, д. 4

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДЕЛЬТА" является: "Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам"

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., доли распределяются между участниками ШАРОНОВ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ — 10 тыс. руб. (100%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

На конец периода	
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	()
	()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец
		фактичес- кие затраты	накоплен- ное обесцenen- ние	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г.					()	()	
	за 2024 г.					()	()	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г.					()	()	
	за 2024 г.					()	()	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г.					()	()	
	за 2024 г.					()	()	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							

[illegible]

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	фактичес-кие затраты	накопл обесце
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
в том числе:	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
из них исключительные права	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
в том числе:	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
из них исключительные права	за 2025 г.					
	за 2024 г.					

1. Исходные данные
2. Расчеты
3. Результаты
4. Выводы
5. Заключение
6. Литература
7. Приложение
8. Справочные материалы
9. Заключение
10. Литература

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	4201	(350)		()		(3851)						4201
	за 2024 г.		()	4201	()		(350)						4201
в том Земельные участки	за 2025 г.		()		()		()						
	за 2024 г.		()		()		()						
Другие виды недвижимости			()		()		()						
	за 2024 г.		()		()		()						
Транспорт		4201	(350)		()		(3851)						4201
	за 2024 г.		()	4201	()		(350)						4201
Другие виды основных средств			()		()		()						
	за 2024 г.		()		()		()						

периода
накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
(4201)
(350)
()
()
()
()
(4201)
(350)
()
()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	24	4168	609
в том числе: Недвижимость			
Транспорт	24	4168	609
Другие виды основных средств			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
из них созданные организацией			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец
		фактиче- ские затраты	накоплен- ное обесце- ние	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.					()	()	
	за 2024 г.			4201		()	(4201)	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.					()	()	
	за 2024 г.					()	()	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.					()	()	
	за 2024 г.					()	()	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							

[illegible]

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.					()	()	
	за 2024 г.					()	()	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.					()	()	
	за 2024 г.					()	()	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.					()	()	
	за 2024 г.					()	()	
в том числе:	за 2025 г.							
	за 2024 г.							

[illegible]

[illegible]

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
Иное использование финансовых вложений			

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 видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	16384	(-)	7494	(8149)					15728	
	за 2024 г.	13630	(-)	18057	(15335)					16384	
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	16396	(-)	7494	(8149)					15740	
	за 2024 г.	13642	(-)	18056	(15334)					16396	
Готовая продукция			(-)		(-)						
	за 2024 г.		(-)		(-)						
Товары			(-)		(-)						
	за 2024 г.		(-)		(-)						
РБП		-12	(-)		(-)					-12	
	за 2024 г.	-12	(-)	1	(1)					-12	
Иные виды запасов			(-)		(-)						
	за 2024 г.		(-)		(-)						

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: Готовая продукция			
Товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			

7. Дебиторская задолженность

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.		(-)			(-)	(-)				(-)
в том числе:	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	9813	(-)	12102		(10851)	(-)			11066	(-)
	за 2024 г.	8908	(-)	11082		(10176)	(-)			9813	(-)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	317	(-)	445		(486)	(-)			276	(-)
	за 2024 г.	480	(-)	492		(654)	(-)			317	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	8205	(-)	11369		(9570)	(-)			10005	(-)
	за 2024 г.	8220	(-)	9295		(9310)	(-)			8205	(-)
Расчеты с прочими поставщиками и		157	(-)	128		(-)	(-)			285	(-)
	за 2024 г.	73	(-)	109		(25)	(-)			157	(-)
Расчеты с прочими покупателями и			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
Расчеты по аренде (лизингу)			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
НДС по арендным обязательствам		701	(-)			(462)	(-)			239	(-)
	за 2024 г.		(-)	840		(139)	(-)			701	(-)
НДС налогового агента			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
Проценты по предоставленным займам			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
Расчеты по налогам и сборам		27	(-)	33		(-)	(-)			60	(-)
	за 2024 г.	12	(-)	15		(-)	(-)			27	(-)

Расчеты по ЕНС			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.	37	(-)			(37)	(-)				(-)
Расчеты по социальному страхованию и		68	(-)			(11)	(-)			57	(-)
	за 2024 г.	78	(-)			(11)	(-)			68	(-)
Расчеты с персоналом по оплате труда			(-)	43		(-)	(-)			43	(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
Расчеты с подотчетными лицами			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
Расчеты с персоналом по прочим операциям			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)			(-)			(-)	(-)				(-)
	за 2024 г.		(-)			(-)	(-)				(-)
Расчеты с разными дебиторами и		338	(-)	84		(322)	(-)			101	(-)
	за 2024 г.	8	(-)	331		(-)	(-)			338	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.		за 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						

8. Обязательства

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)				
			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.	29077	18551		(17298)	()	
	за 2024 г.	27105	14473		(12501)	()	
в том числе: Долгосрочные кредиты	за 2025 г.	972	14675		(15648)	()	
	за 2024 г.		13373		(12401)	()	
Долгосрочные займы	за 2025 г.	28105	3876		(1650)	()	
	за 2024 г.	27105	1100		(100)	()	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	136	415		(352)	()	
	за 2024 г.	94	127		(86)	()	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	59	24		()	()	
	за 2024 г.	59			()	()	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		2899			()	()	
	за 2024 г.	2899			()	()	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Расчеты по аренде (лизингу)		4206			(2772)	()	
	за 2024 г.		5042		(836)	()	
НДС налогового агента					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Краткосрочные кредиты					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Краткосрочные займы					()	()	
	за 2024 г.				()	()	

Проценты по займам и кредитам					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Расчеты по налогам и сборам		303	642		()	()	
	за 2024 г.	319			(16)	()	
Расчеты по ЕНС		30			(28)	()	
	за 2024 г.		30		()	()	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1	143		()	()	
	за 2024 г.	2			(1)	()	
Расчеты с персоналом по оплате труда		107			(100)	()	
	за 2024 г.	90	17		()	()	
Расчеты с подотчетными лицами					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Расчеты с персоналом по прочим операциям					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Расчеты с учредителями					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Доходы, полученные в счет будущих периодов					()	()	
	за 2024 г.				()	()	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5			()	()	
	за 2024 г.	5			()	()	

На конец периода
30330
29077
-1
972
30331
28105
199
136
83
59
2899
2899
1434
4206

[illegible]

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Всего			
в том числе:			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		
			признано	списано	
				погашено	как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.			()	()
	за 2024 г.			()	()
в том числе: Резервы предстоящих расходов по оплате труда	за 2025 г.			()	
	за 2024 г.			()	
Прочие резервы предстоящих расходов				()	
	за 2024 г.			()	

На конец периода

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Полученные - всего			
в том числе:			
Полученные - всего			
в том числе:			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	4843	5514
Затраты на оплату труда	4913	2270
Отчисления на социальные нужды	1355	622
Амортизация	4143	642
Прочие затраты	15485	2919
Итого по элементам	30739	11967
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	30739	11967

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.			()	
	за 2024 г.			()	
в том числе:	за 2025 г.				
	за 2024 г.				

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в табличной форме)

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Дата: 2026-03-11

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активни

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.

кстовой и (или)

ый рынок.