

Общество с ограниченной ответственностью «Дельта»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Дельта».

1.2. Юридический адрес – 400005 г. Волгоград, пр-т им. В.И. Ленина, д.88, этаж 2, офис 14

1.3. Дата государственной регистрации – 19.02.2013

1.4 ОГРН 1133443004342

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 28 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность (чел.) |
|----------------------------|--------------------|
| Администрация | 4 |
| Автоколонна | 24 |

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

| Наименование | Место нахождения/регистрации |
|----------------------------|--|
| Обособленное подразделение | Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Космонавтов, 20а |

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является физическое лицо:

- А.А. Шейко с долей 100 процентов;

1.8. Основным видом деятельности общества является:

- 38.11 Сбор неопасных отходов

1.9. Сведения о руководстве и бухгалтерии

Генеральный директор Общества: Зюба Д.С. (Решение единственного участника общества № 3/2024 от 03.09.2024, приказ № 52 от 03.09.2024).

Ведущий бухгалтер Общества: Панова М.В. (приказ № 21/18к от 01.02.2018).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. 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.

Как малое предприятие, которое ведет бухгалтерский учёт в упрощенном порядке, организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация о прекращении деятельности».

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

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении

каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течении срока действия договора аренды.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года «Основных средств» на балансе общества не числится.

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года «Нематериальных активов» на балансе общества не числится.

6. Запасы

Общество принимает к бухгалтерскому учету, приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.) включаются в состав расходов периода в котором понесены. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц. Резерв под обесценение материалов не создается.

Наличие и движение запасов за отчетный период представлены в таблице:

| Наименование показателя | период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода |
|-------------------------------|---------|-------------------------------|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | Факт. себестоимость, тыс.руб. | затраты | списано | изменения в виде запасов | Фактическая себестоимость, тыс.руб. | |
| | | | | Фактическая себестоимость, тыс.руб. | Фактическая себестоимость, тыс.руб. | | Фактическая себестоимость, тыс.руб. |
| Запасы- всего | За 2025 | 642 | | | X | 588 | |
| | За 2024 | 515 | | | X | 642 | |
| в том числе сырье и материалы | За 2025 | 642 | 9 798 | 379 | 9 473 | 588 | |
| | За 2024 | 515 | 8 565 | 319 | 8 119 | 642 | |

6.1. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Товарно-материальные ценности | с 04.12.2025 по 05.12.2025 | Приказ № 92 от 04.12.2025 |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено

7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса общества дебиторская задолженность относится к краткосрочной, так как срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности

в соответствии с условиями заключенных договоров. Структура дебиторской задолженности раскрыта в таблице, приведенной ниже:

| Наименование показателя | период | На начало периода | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---------|----------------------|--|------------------------------------|----------|----------------------|
| | | по условиям договора | в результате фактов хозяйственной (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | по условиям договора |
| Краткосрочная дебиторская задолженность-всего | За 2025 | 11 950 | 6 684 | | 6 807 | 11 827 |
| | За 2024 | 5 494 | 9 158 | | 2 702 | 11 950 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 | 4 154 | 3 096 | | 4 154 | 3 096 |
| | За 2024 | 363 | 4 154 | | 363 | 4 154 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 | 7 715 | 3 588 | | 2 572 | 8 731 |
| | За 2024 | 5 037 | 5 005 | | 2 327 | 7 715 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 | 7 | | | 7 | 0 |
| | За 2024 | 19 | | | 13 | 7 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 | 75 | | | 75 | 0 |
| | За 2024 | 75 | | | | 75 |
| Итого | За 2025 | 11 950 | 6 684 | 0 | 6 807 | 11 827 |
| | За 2024 | 5 494 | 9 158 | 0 | 2 702 | 11 950 |

8. Обязательства

По строке 1520 бухгалтерского баланса обязательства представлены краткосрочной кредиторской задолженностью, так как срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Структура кредиторской задолженности раскрыта в таблице, приведенной ниже:

| Наименование показателя | период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|---------|----------------|---|------------------------------------|----------|--------|------------------|
| | | | в результате фактов хозяйственной деятельности (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | | |
| Краткосрочные обязательства-всего | 3а 2025 | 12 247 | 6 297 | | 4 317 | 14 228 | |
| | 3а 2024 | 11 998 | 6 106 | | 5 856 | 12 247 | |
| в том числе: | 3а 2025 | 7 867 | 4 518 | | 2 882 | 9 503 | |
| | 3а 2024 | 3 592 | 4 636 | | 361 | 7 867 | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 | 1 582 | 1 195 | | 1 261 | 1 517 | |
| | 3а 2024 | 1 855 | 1 267 | | 1 540 | 1 582 | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 | 176 | | | 175 | 2 | |
| | 3а 2024 | 291 | | | 114 | 176 | |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 | 456 | 47 | | 0 | 503 | |
| | 3а 2024 | 439 | 23 | | 5 | 456 | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 | 242 | 145 | | | 386 | |
| | 3а 2024 | 206 | 35 | | | 242 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 | 579 | 243 | | | 821 | |
| | 3а 2024 | 448 | 131 | | | 579 | |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 | 13 | | | | 13 | |
| | 3а 2024 | | 13 | | | 13 | |
| Расчеты по выплате дивидендов участникам | 3а 2025 | 1 332 | 150 | | | 1 482 | |
| | 3а 2024 | 5 168 | | | 3 836 | 1 332 | |
| Итого | 3а 2025 | 12 247 | 6 297 | 0 | 4 317 | 14 228 | |
| | 3а 2024 | 11 998 | 6 106 | 0 | 5 856 | 12 247 | |

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка по основному виду деятельности организации от сбора неопасных отходов за отчетный период составила 51 309 тыс. руб., что на 3,6 % выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с повышением тарифа на оказываемые услуги.

Себестоимость организации за отчетный период составила 43 527 руб., что на 18,8% выше аналогичного показателя прошлого года, это обусловлено инфляционными процессами экономики повышением стоимости ГСМ, ТМЦ, энергоносителей. Структура себестоимости представлена ниже в таблице:

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 13 537 | 12 279 |
| Затраты на оплату труда | 17 523 | 13 041 |
| Отчисления на социальные нужды | 4 253 | 2 832 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 8 213 | 8 476 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 43 527 | 36 628 |

10. Способ раскрытия информации о государственной помощи

В отчетном периоде общество государственную помощь не получало.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности общества. События или условия, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности общества, отсутствуют.

Дата составления

23 мая 2026 года

Генеральный директор ООО «Дельта»



Д.С. Зюба