

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

ООО «ДЕЛЬТА»

1. Общие сведения об организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДЕЛЬТА» (сокращенное наименование ООО «ДЕЛЬТА») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области 14 февраля 2017г. путем реорганизации АО СК «ДЕЛЬТА» в форме преобразования за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1177456009565.

Юридический адрес: 454080, Челябинская область, г. Челябинск, проспект Ленина, д. 89, офис 426.

ИНН 7453305564 КПП 745301001

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД в 2025г.: 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

На 31.12.2025г. уставный капитал составлял 60 000 тыс. руб., состоящий из номинальной стоимости доли его участника.

Единственным участником ООО «ДЕЛЬТА» в 2025г. являлась Толмачева Татьяна Анатольевна. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором общества, Толмачевой Татьяной Анатольевной.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 10 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют. Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения – доходы).

2. Стандарты, по которым составлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ООО «ДЕЛЬТА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Принципы учетной политики

- **Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

- **Инвестиционная недвижимость**
Организация оценивает инвестиционную недвижимость по переоцененной (справедливой) стоимости.
Переоценка проводится на каждую отчетную дату.
Инвестиционная недвижимость и земельные участки не подлежат амортизации.
- **Запасы**
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
Списание запасов осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
- **Финансовые вложения и денежные эквиваленты**
Банковские депозиты относятся к денежным эквивалентам (например, депозиты до востребования, депозиты, заключаемые на срок три месяца или менее с даты приобретения). Информация о них представляется в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты". Остальные депозиты в балансе отражаются в составе финансовых вложений: либо по строке 1170, либо по строке 1240 (в зависимости от срока окончания вклада).
- **Займы и кредиты**
Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.
- **Уровень существенности**
При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.
- **Доходы и расходы**
Доходы и расходы признаются методом начисления.

4. Основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб.)		Изменения за период (тыс. руб.)						На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	6 516	(3 428)				(158)			6 516	(3 586)
Инвестиционная недвижимость	137 458			(11 137)			6 193		132 514	

5. Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Запасы	313	1 146	1 118	341

6. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	529	345	(182)	692
Итого:				692
в т.ч. просроченная дебиторская задолженность				0

7. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	13 354	2 553	(4 366)	11 541
Итого:				11 541
в т.ч. просроченная кредиторская задолженность				0

8. Расшифровка доходов и расходов по обычному виду деятельности

Доходы по обычному виду деятельности в 2025г. – 34 420 тыс. руб.

Расходы по обычному виду деятельности в 2025г. – 18 342 тыс. руб.:

- Материальные затраты – 1 033 тыс. руб.;
- Затраты на оплату труда – 9 058 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 2 148 тыс. руб.;
- Амортизация – 158 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 5 945 тыс. руб.

9. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы в 2025г. – 6 229 тыс. руб.:

- Агентское вознаграждение – 36 тыс. руб.;

- Переоценка инвестиционной недвижимости – 6 193 тыс. руб.

Прочие расходы в 2025г. – 11 293 тыс. руб.:

- Материальная помощь сотрудникам – 156 тыс. руб.;
- Переоценка инвестиционной недвижимости – 11 137 тыс. руб.

10.События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

11.Состав бухгалтерской отчетности

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетности подписана 26 марта 2026г.

Генеральный директор _____ / Т.А. Толмачева/ 26.03.2026г.