

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
Общество с ограниченной ответственностью «Дельта» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Дельта» (ОГРН 1163850088148, ИНН 3810065971) является субъектом малого предпринимательства.

Юридический адрес: 664050, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ИРКУТСК,  
Г ИРКУТСК, УЛ БАЙКАЛЬСКАЯ, д. 269

Основной вид деятельности: 47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах. Среднесписочная численность –1 человек.

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 40 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основные средства отсутствуют. Движения основных средств в 2025 году не было.

4.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 10294 тыс. руб., в том числе:

- Товары для перепродажи (алкогольные напитки) – 10294 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность 1607 тыс. руб.

4.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 186 тыс. руб., в кассе – 701 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 3483 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 3472 тыс. руб.
- По налогам и сборам – 4 тыс. руб.
- По заработной плате – 7 тыс. руб.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО «Дельта» \_\_\_\_\_ Данильчук Е.В.