

Приказ Минфина РФ от 04.10.2023 N 157Н Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО "Дельта" за 2025г.**

Полное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью "Дельта"
Краткое наименование юридического лица	ООО "Дельта"
Адрес юридический	192238, г. Санкт-Петербург, пр. Славы, д.40, корпус 1, кв.526.
ИНН / КПП	7816149777 / 781601001
ОКПО	52144783
ОГРН	1027807973797
Должность руководителя	Директор

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2. Учетная политика

ООО "Дельта" относится к субъектам малого предпринимательства и в 2025 году применяла упрощенный способ ведения бухгалтерского учёта, разработанный на основании ФСБУ 4/2023, ФС Организация применяла сокращенную форму ведения бухучёта и сокращенный план счетов.

*Организация применяла упрощенную систему налогообложения, согласно положений главы 26.2 Н Объектом налогообложения единым налогом признавались "доходы, уменьшенные на величину расходов".
Способ оценки запасов : по себестоимости каждой единицы.*

Порядок признания доходов и расходов: для налогового учёта - кассовый метод, для бухгалтерского: метод начисления.

Порядок списания расходов для товаров приобретённых для продажи: товар оплачен поставщику реализован покупателю (получена оплата за товар).

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальные активы - отсутствуют

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Нематериальные активы, созданные организацией - отсутствуют

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Нематериальные активы - отсутствуют

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

Нематериальные активы - отсутствуют

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Нематериальные активы - отсутствуют

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

Нематериальные активы - отсутствуют

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Основные средства- отсутствуют

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Основные средства- отсутствуют

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Основные средства- отсутствуют

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Основные средства- отсутствуют

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижим

Основные средства- отсутствуют

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость - отсутствуют

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025г.	36000	0	458800	468600	0	0	0	0	0
	за 2024г.	17000	0	508050	527050	0	0	0	0	0
Депозит	за 2025г.	36000	0	458800	468600	0	0	0	0	0
	за 2024г.	17000	0	508050	527050	0	0	0	0	0

Итого	за 2025г.	36000	0	458800	468600	0	0	0	0
	за 2024г.	17000	0	508050	527050	0	0	0	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений - отсутствуют

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 2025г.	90124	()	15026	25461	()	()	X	X
	за 2024г.	108103	()	30767	48746	()	()	X	X
в том числе: Товары для продаж	за 2025г.	90124	()	15026	25461	()	()	X	X
	за 2024г.	108103	()	30767	48746	()	()	X	X

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав- отсутствуют.

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)					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.								
	за 2024г.								
в том числе: (вид)	за 2025г.								
	за 2024г.								
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	15852	0	5201	0	1157	188	0	0
	за 2024г.	10673	0	5536	0	545	0	0	-188

в том числе: Покупатели товаров	за 2025г.	15283	0	5161	0	1120	0	0	1
	за 2024г.	10073	0	5511	0	295	0	0	6
в том числе: Покупатели услуг	за 2025г.	178	0	13	0	37	0	0	0
	за 2024г.	209	0	25	0	62	0	0	-6
в том числе: Прочие контрагенты	за 2025г.	391	0	27	0	0	188	0	-1
	за 2024г.	391	0	0	0	188	0	0	-188
Итого	за 2025г.	15852	0	5201	0	1157	188	0	0
	за 2024г.	10673	0	5536	0	545	0	0	-188

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность- отсутствует

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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	за 2025г.	0	0	0	0	0	0	0
(вид)	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	2779	0	0	1893	0	X	886
	за 2024г.	990	1852	0	63	0	X	2779
в том числе: Поставщики товара для продажи	за 2025г.	2779	0	0	1893	0	X	886
	за 2024г.	990	1852	0	63	0	X	2779
Итого	за 2025г.	2779	0	0	1893	0	X	886

	за 2024г.	990	1852	0	63	0	X	2779
--	-----------	-----	------	---	----	---	---	------

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) - отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства - отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств -- отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	3047	2630
Затраты на оплату труда	1815	1695
Отчисления на социальные нужды	858	694
Амортизация	0	0
Прочие затраты	1084	2417
Итого по элементам	6804	7436
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		0
Итого расходы по обычным видам деятельности	6804	7436

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Бюджетные средства - отсутствуют.

11.2. Бюджетные кредиты

Бюджетные кредиты - отсутствуют.

12. Иная информация

Сальдо (остаток средств) по ЕНС - 110 355 рублей 50 копеек.

Директор
(наименование должности)

"16" марта 2026г.

(подпись)

Зинкевич В.Л.
(расшифровка подписи)

учета

рощенный
БУ 5/2019.

К РФ.
сходов”.

по учёта -

и

юсти)

На конец периода	
первоначальная стоимость	накопленная корректировка
0	0
0	0
0	0
0	0
45 800	0
36 000	0
45 800	0
36 000	0

45 800	0
36 000	0

На конец периода	
фактическая себестоимость	резерв под обесценение
79689	()
90124	()
79689	()
90124	()

На конец периода	
по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
19708	0
15852	0

19323	0
15283	0
154	0
178	0
231	0
391	0
19708	0
15852	0
