

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	3 091 890	(3 091 890)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 095 900	(6 095 900)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	3 091 890	(3 091 890)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 095 900	(6 095 900)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	3 091 890	(3 091 890)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	6 095 900	(6 095 900)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
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	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	622 142	-	5 599 181	(5 345 642)	-	-	-	X	875 680	-
	3а 2024 г.	611 346	-	622 142	-	-	-	-	X	622 142	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	8 255	-	78 356	(61 375)	-	-	-	(7 474)	17 763	-
	3а 2024 г.	26 391	-	72 505	(83 163)	-	-	-	(7 478)	8 255	-
	3а 2025 г.	613 887	-	5 520 825	(5 284 267)	-	-	-	7 474	857 918	-
Товары	3а 2024 г.	584 956	-	5 421 815	(5 385 406)	-	-	-	(7 478)	613 887	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

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 2025 г. За 2024 г.	- -	60 200 -	- -	- -	- -	60 200 -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	16 -	- -	- 274	- -	290 274	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	60 200 -	- -	- -	- -	60 200 -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 071 248 921 623	1 166 107 278 905	3 7	(1 069 962) (143 999)	(5) (656)	1 167 391 1 071 248	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 049 784 880 954	1 151 449 277 120	- -	(1 057 861) (107 634)	(5) (656)	1 143 366 1 049 784	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	103 80	91 35	- -	(84) (12)	- -	111 103	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	11 637 -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	274 -	16 -	- -	- 274	- -	290 274	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 343 927	5 483 570
Затраты на оплату труда	161 257	148 126
Отчисления на социальные нужды	48 411	44 454
Амортизация	12 482	9 667
Прочие затраты	795 856	683 254
Итого по элементам	6 361 933	6 369 071
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 361 933	6 369 071

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "ДельтаТорг"
ЗА 2025 ГОД (ТЫС. РУБ.)**

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

КОД ОКВЭД (пп. а) п. 46; п. 61 ФСБУ 4/2023)	ОКВЭД 47.11 — Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными
---	---

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 ФСБУ 4/2023)

2.1	Применимые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (пп. 45 ФСБУ 4/2023)	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации
2.2	Принятые при формировании учетной политики существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (пп. б) п. 46 ФСБУ 4/2023:	Согласно Приказу об учетной политике: • учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и обложения налогом на прибыль производится методом начисления; • уровень существенности в бухгалтерском учете равен 25%; • управленческие и коммерческие расходы учитываются на 44 счете "Расходы на продажу" и списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности; • в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется, затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода; • объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме косвенных затрат; • лимит стоимости для отдельного объекта ОС установлен в размере 40 тыс. руб.; • критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев установлен в размере 50 % от стоимости объекта ОС; • после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; • начисление амортизации по ОС производится линейным способом на конец каждого месяца, начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; • амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. • НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости ИЛИ по переоцененной стоимости; • при выполнении условий, перечисленных в п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде; • срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды; • по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды; • по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в доходы по обычным видам деятельности; • Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности Общества сегменты не выделяются. Основным видом хозяйственной деятельности является розничная торговля, выручка от которой составляет 99,9% от продажи продукции (работ, услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решения о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют ведение деятельности Общества в целом,

	п. 17, п. 24 ПБУ 1/2008; п. 23 ПБУ 23/2011)	• информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011 <u>К денежным эквивалентам Организация относит:</u> • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года; • иное (дополнить свои варианты). <u>Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте.</u> Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2025г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. <u>Подходы для свернутого представления денежных потоков.</u> В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 614822 тыс. руб. отражена по строке № 4111 отчета о движении денежных средств.
2.3	Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008)	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
2.4	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п. 20 ПБУ 1/2008)	
2.5	политики организации, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету (п. 13, 21, 24 ПБУ 1/2008)	Изменение методики не влечет за собой корректировки статей бухгалтерской отчетности за прошлые и текущий периоды
2.6	Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства РФ и (или) применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта (п. 14, 21, 24	

2.7	Информация о невозможности раскрытия последствия изменения учетной политики по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными (п. 22 ПБУ 1/2008)	
2.8	Информация о добровольном применении утвержденных нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету правил до наступления срока их обязательного применения (п. 23 ПБУ 1/2008)	
2.9	Информация о применении пункта 7.3 ПБУ 1/2008 при формировании учетной политики, в случае отступления от правил, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 (п. 20.2 ПБУ 1/2008)	
2.10	Информация о неприменении способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом, когда такой способ приводит к несоответствию учетной политики организации требованиям МСФО (п. 20 ПБУ 1/2008)	