

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды	
Организация Акционерное общество "ДЕЛЬТА"	Форма по ОКУД	0710001	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12 2022
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	ИНН	16773827	
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	7704062292	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКПОФ / ОКФС	68.20	
Местонахождение (адрес) 127410, Москва г, Алтуфьевское ш, д. № 41	по ОКЕИ	12200	16
		384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "РАЙДЕЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	5009055300
ОГРН/ ОГРНИП	1065009019459

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	67 994	74 668	47 422
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		52 986	36 080	38 570
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	462	741	801
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	68 456	75 409	48 223
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	32	11	28
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	22	-
п.5	Дебиторская задолженность	1230	7 971	11 601	17 502
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30 000	20 000	35 940
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 212	14 299	23 582
	Прочие оборотные активы	1260	249	250	194
	Итого по разделу II	1200	51 464	48 182	77 245
	БАЛАНС	1600	119 920	121 591	125 468

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	23 226	23 226	23 226
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	8 672	8 672	8 672
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	40 832	40 832	75 832
	Резервный капитал	1360	1 161	1 161	1 161
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	32 013	29 609	6 234
	Итого по разделу III	1300	105 904	103 500	115 125
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 615	8 195	1 359
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 615	8 195	1 359
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.5	Кредиторская задолженность	1520	6 401	9 895	8 984
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 401	9 895	8 984
	БАЛАНС	1700	119 920	121 591	125 468



Руководитель

(подпись)

Яковлев Виталий
Валерьевич

(расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Акционерное общество "ДЕЛЬТА"	по ОКПО	16773827		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704062292		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	по ОКOPФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	109 556	104 601
	Себестоимость продаж	2120	(54 605)	(48 050)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	54 951	56 551
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(48 613)	(52 173)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 338	4 378
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 727	455
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 094	5 356
	Прочие расходы	2350	(5 886)	(11 889)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 273	(1 700)
	Налог на прибыль	2410	(854)	(1 194)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 156)	(865)
	отложенный налог на прибыль	2412	302	(329)
	Прочее	2460	(16)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 403	(2 894)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 403	(2 894)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Яковлев Виталий
Валерьевич

(расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
16773827		
7704062292		
68.20		
12200	16	
384		

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "ДЕЛЬТА"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	23 226	-	84 504	1 161	6 234	115 125
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	26 270	26 270
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Изменение учетной политики ФСБУ 6/2020	3217	-	-	-	-	26 270	26 270
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 894)	(2 894)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 894)	(2 894)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(35 000)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	23 226	-	49 504	1 161	29 609	103 500
Увеличение капитала - всего: за 2022 г.	3310	-	-	-	-	2 404	2 404
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 404	2 404
пересценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	X	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
пересценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	23 226	-	49 504	1 161	32 013	105 904

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	115 125	(2 894)	(8 731)	103 500
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	26 270	-	26 270
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	115 125	23 376	(8 731)	129 770
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 234	(2 894)	26 269	29 609
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	26 270	-	26 270
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	6 234	23 376	26 269	55 879
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	105 904	103 500	115 125



 Руководитель (подпись) _____

 Яковлев Виталий Валерьевич

 (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "ДЕЛЬТА"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
16773827		
7704062292		
68.20		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	196 945	105 861
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	109 614	104 935
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	87 331	926
Платежи - всего	4120	(198 032)	(130 599)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(32 944)	(29 618)
в связи с оплатой труда работников	4122	(43 566)	(40 309)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(818)	(252)
прочие платежи	4129	(120 704)	(60 420)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 087)	(24 738)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	70 455
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
Возврат депозита	4315	-	70 000
прочие поступления	4319	-	455
Платежи - всего	4320	-	(55 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Депозит	4324	-	(55 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	15 455
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 087)	(9 283)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 299	23 582
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 212	14 299
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Яковлев Виталий
Валерьевич

(расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ДЕЛЬТА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	67 994	74 668	47 422
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	462	741	801
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	32	11	28
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	22	-
Дебиторская задолженность*	1230	7 971	11 601	17 502
Финансовые вложения краткосрочные	1240	30 000	20 000	35 940
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 212	14 299	23 582
Прочие оборотные активы	1260	249	250	194
ИТОГО активы	-	119 920	121 591	125 468
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 615	8 195	1 359
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	6 401	9 895	8 984
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	14 016	18 090	10 343
Стоимость чистых активов	-	105 904	103 500	115 125

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	41 831	32 837	74 668
Отложенные налоговые активы	1180	401	340	741
Итого по разделу I	1100	42 231	33 178	75 409
БАЛАНС	1600	88 413	33 178	121 591
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 339	26 270	29 609
Итого по разделу III	1300	77 231	26 270	103 500
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 287	6 908	8 195
Итого по разделу IV	1400	1 287	6 908	8 195
БАЛАНС	1700	88 413	33 178	121 591

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода				
			На начало года		Выбыло			Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель
Яковлев Виталий Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	152	-	(152)	-
	5260	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	-	152	-	(152)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280	152	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	152	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	36 080	52 986	38 570
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость немортизуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель **Яковлев Виталий Валерьевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель
Яковлев Виталий
Валерьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Яковлев Виталий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
															поступление	выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	6 115	-	-	-	-	4 115	-	-	-	-	-	-	2 000	-
	5521	за 2021г.	11 491	-	940	175	-	6 491	-	-	-	-	-	-	6 115	-
в том числе:																
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	6 115	-	-	-	-	4 115	-	-	-	-	-	2 000	-	
	5524	за 2021г.	11 491	-	940	175	-	6 491	-	-	-	-	-	6 115	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	5 486	(1 623)	3 309	-	(4 515)	-	(2 263)	-	-	-	-	5 971	-	
	5530	за 2021г.	6 011	(1 723)	2 159	-	(2 672)	-	(2 945)	-	19	-	-	5 486	(1 623)	
в том числе:																
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 576	(1 623)	1 025	-	(2 576)	-	(2 263)	-	-	-	1 026	-	
	5531	за 2021г.	2 700	(1 723)	1 409	-	(1 531)	-	(2 945)	-	-	-	2 578	(1 623)		
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 496	-	1 662	-	(1 296)	-	-	-	-	-	3 054	-		
	5532	за 2021г.	2 192	-	442	-	(136)	-	-	-	-	-	2 488	-		
Прочая	5513	за 2022г.	2 042	-	421	-	(640)	-	-	-	-	-	1 801	-		
	5533	за 2021г.	1 129	-	348	-	(1 038)	-	-	-	19	-	420	-		
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	11 601	(1 623)	3 309	-	(4 515)	-	(2 263)	-	X	-	-	7 971	-	
	5520	за 2021г.	17 502	(1 726)	3 139	175	(2 672)	-	(2 945)	-	X	19	-	11 601	(1 623)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (фумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	9 895 8 984	1 101 1 834	16 -	(4 560) (941)	- -	49 19	6 401 9 895	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	1 407 729	435 723	- -	(902) (45)	- -	- -	640 1 407	
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	344 125	83 344	- -	(344) (125)	- -	- -	83 344	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	5 910 6 057	582 492	16 -	(1 425) (659)	- -	22 19	5 105 5 910	
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	2 234 2 073	- 275	- -	(1 988) (113)	- -	- -	272 2 234	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	9 895 8 984	1 101 1 834	16 -	(4 560) (941)	X X	49 19	6 401 9 895	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Яковлев Виталий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

3 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 488	4 788
Расходы на оплату труда	5620	48 033	49 686
Отчисления на социальные нужды	5630	8 756	8 694
Амортизация	5640	6 826	5 591
Прочие затраты	5650	35 113	31 266
Итого по элементам	5650	103 218	100 225
Фактическая себестоимость проданных товаров	5655	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	103 218	100 225

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



**Яковлев Виталий
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

3 февраля 2023г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	3 746	(3 746)	-	-
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	-	3 171	(3 171)	-	-
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	-	575	(575)	-	-



Яковлев Виталий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

3 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Иковлев Виталий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

3 февраля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Дельта» за 2022 год.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности АО «Дельта» за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1.Сведения об организации.

Наименование организации-Акционерное общество (АО) «Дельта»;

Юридический адрес- Россия, 121099, г.Москва, 1й Смоленский переулок ,д.24

Фактический адрес - Россия, 121099,г.Москва, 1й Смоленский переулок ,д.24

На дату сдачи в налоговые органы по месту регистрации организации отчетности за 2022г

•Генеральный директор - Яковлев Виталий Валерьевич

•Главный бухгалтер - Коберняк Тамара Михайловна.

Сведения о членах контрольных органов организации Органами управления Общества являются

– Совет директоров, в который по состоянию на 31.12.2022 входят следующие лица:

1. Казаков Валерий Эдуардович, начальник подразделения Смоленка АО ДЕЛЬТА

2.Яковлев Виталий Валерьевич, Генеральный директор АО ДЕЛЬТА

3.Яковлева Екатерина Игоревна, начальник коммерческого отдела АО ДЕЛЬТА.

4.Хватковава Наталья Гурьевна, Советник генерального директора

ООО НТЦ «Измеритель»

5.Зубков Игорь Игоревич, Зам.ген.директора по продажам АО
«АИСА ИТ-Сервис»

Сведения о членах Ревизионной комиссии

Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия, в которую по состоянию на 31.12.2022 входят следующие лица:

1.Сенюхин Сергей Вячеславович, начальник обособленного подразделения «Алтуфьево».

Акционерное общество «Дельта» создано решением Госкомимущества Российской Федерации от 01.06.92 г. № 192-р.

Устав перерегистрирован 13.06.02. в реестре за № 12906 Московской регистрационной палатой, зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739146511.

28.07.2005г. зарегистрирована новая редакция Устава Общества в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 2057747619015, согласно которому общество вправе дополнительно размещать 500000 (пятьсот тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 136 (Сто тридцать шесть) рублей 15 копеек каждая.

22 мая 2006г. зарегистрированы Изменения в Устав в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 8067746502442, согласно которому уставной капитал общества увеличен и составляет 23 226 100 (Двадцать три миллиона двести двадцать шесть тысяч сто) рублей 80 копеек.

08 января 2015г. зарегистрированы Изменения в Устав в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 2157746093657, согласно которым изменена организационно правовая форма на ПАО.

08 августа 2018г. зарегистрированы Изменения в Устав в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 8187748437781, согласно которым изменена организационно правовая форма на АО.

Среднесписочная численность работающих в АО «Дельта» в 2022г. составила 52 человек в 2021г.-52 человека. Коэффициент текучести 11,54.

Отчетность о финансово-хозяйственной деятельности АО «Дельта» подлежит обязательной аудиторской проверке на основании Постановления Правительства РФ от 07.12.1994г. №1355 «Об основных критериях (системы показателей) деятельности экономических субъектов, по которым их бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке».

- Бухгалтерская отчетность составлена на основании Положений «О бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации» и налогового Законодательства, действующего в Российской Федерации состоит из
- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Иные пояснения в табличной форме.

Основные виды деятельности Общества в 2022г.:

- сдача в аренду складских и офисных помещений и прочего имущества(ОКВЭД-68.20)

Для ведения данных видов деятельности лицензий не требуется.

ОКПО-16773827; ОКТМО-45374000

Уставный капитал представлен обыкновенными акциями в количестве 170592 шт. с номинальной стоимостью 136 руб.

АО «Дельта» имеет в своем составе 1 обособленное подразделение, которое не имеет своего расчетного счета, отдельного баланса, расположенное в СВАО г. Москвы ул. Алтуфьевское ш.д.41.

Учет и расчеты по всем возникающим обязательствам обособленного подразделения выполняются головной организацией, находящейся в г. Москве.

АО «Дельта» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Лицом, ответственным за корпоративное управление является Яковлев Виталий Валерьевич.

Начисления транспортного налога, налога на имущество и НДФЛ производится по основному и обособленному подразделению и уплачивается соответственно в ИФНС № 4 г. Москвы и ИФНС №15 г. Москвы. Перечисление налога на прибыль и НДС производится централизованно, по месту нахождения головной организации, в инспекцию ФНС № 4 ЦАО г. Москвы.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Регистратором АО «Дельта» является АО «ВТБ Регистратор», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев акций АО «Дельта» на основании договора № КОС -1/141218 от 14 декабря 2018 года.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 045-13970-000001 от 21.02.2008 г. выдана Федеральной службой по финансовым рынкам без ограничения срока действия.

Полное фирменное наименование:

Акционерное Общество ВТБ Регистратор

Сокращенное фирменное наименование:

АО «ВТБ Регистратор»

Почтовый адрес: 127137, г. Москва, а/я 54..

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, дом 23.

Телефон: (495) 787 44 83

Факс: (495) 787 44 83

Сведения об аудиторе

Аудитор Общества ООО «РАЙДЕЛ», утвержден Годовым общим собранием акционеров АО «ДЕЛЬТА» «26» мая 2022 г. Протокол № 1 от «27» мая 2022 г.

ИНН :5009055300 ОГРН :1065009019459

Юридический адрес: 115516, г. Москва, ул. Севанская, дом 5, корпус 1, оф. 94

Свидетельство №164/15 от 07.10.2015г.(СРО ААС).

Тел. 8 495 215 5845

www.ridel.ru

2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Учетная политика составлена в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Учетная политика, утверждена приказом №119 директора Общества от 31 декабря 2006 г.

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 внесены соответствующие изменения в учетную политику. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за

периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Существенной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в 2022 году не наблюдалось.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Критерий для бухгалтерской отчетности, определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта или статьи.

В 2022 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2022 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2022 году организация не имела.

Общество не производило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды.

Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Бухгалтерский учет в АО «ДЕЛЬТА» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированная программа по учету кадров и заработной платы.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2022 году. Инвентаризация ТМЦ проводится ежегодно. Была проведена по приказу генерального директора № 15/22 от 28.11.2022г, недостатков и излишков не выявлено. Инвентаризация обязательств проводится ежегодно. Была проведена по приказу генерального директора № 18/22 от 28.12.2022г,

Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали на балансе нематериальные активы.

Основные средства

Новый стандарт ФСБУ 6/2020 регулирует бухучет основных средств и был применен с 01.01.2022года. Применили упрощенный ретроспективный переход. Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 списывались на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Определили ликвидационную стоимость всех основных средств свыше 100 000 руб. При переходе на ФСБУ 6/2020 скорректирована ранее начисленная амортизация.

Групповой учет не ведется. Переоценку основных средств не производили.

Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования основного средства устанавливается приказом руководителя Общества на основании критериев указанных в п.9 ФСБУ 6/2020. Объекты основных средств оцениваются в учете по первоначальной стоимости. Основание – п.13 ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется ежемесячно. Основание – п.32 ФСБУ 6/2020.

Общество начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Основание – п.33 ФСБУ 6/2020.

Общество начисляет амортизацию линейным способом. Основание – п.35 ФСБУ 6/2020.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива ниже 100 000 руб. за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Наличие и движение таких активов учитываются в бухгалтерском регистре. Основание – п.5 ФСБУ 6/2020.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 07.07.2016 N 640.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

Табл.1

1	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 25 лет
3	Транспортные средства	От 3 лет до 10 лет
4	Прочие	От 2 лет до 15 лет

В результате пересмотра элементов амортизации на 31.12.2021г. были пересмотрены сроки полезного использования ОС исходя из их фактического использования и намерений организации.

Табл.2

№	Основное средство	Инв. номер		Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Здание быстровозводимое 6,0*5,0 м	00002298	Линейный способ	278,00	60,00	
2	Складское здание - 5854,4 кв.м.	00002366	Линейный способ	311,00	120,00	
3	Склад плаун	00000010	Линейный способ	820,00	304,00	
4	Склад плаун	00000011	Линейный способ	820,00	304,00	
5	Асфальтобетонная дорога - 1045,1 м2	00002294	Линейный способ	342,00	120,00	
6	Забор Алтуфьево	00000022	Линейный способ	636,00	120,00	
7	Пост охраны 1,5*1,5	00002334	Линейный способ	325,00	120,00	
8	А/Погрузчик 1788,33,10	00002264	Линейный способ	300,00	60,00	30
9	Автопогрузчик SUMIYТOMO 03-FG15PSVIID5	00002318	Линейный способ	274,00	60,00	30
10	Вводно-распределительное устройство (НДС вкл.)	00000087	Линейный способ	331,00	60,00	
11	Газовый погрузчик "HYSTER" H1,50	00002358	Линейный способ	254,00	60,00	30
12	Грузоподъемное устройство ТГУ-3000-7,2	00002317	Линейный способ	275,00	60,00	
13	Грузоподъемное устройство ТГУ-3000-7,2	00002316	Линейный способ	275,00	60,00	
14	Кабельная линия питания электроцит. №4 (НДС вкл.)	00000047	Линейный способ	315,00	60,00	
15	Лифт грузовой	00000928	Линейный способ	461,00	60,00	
16	Лифт грузовой	00000927	Линейный способ	461,00	60,00	
17	Лифт грузоподъемностью 5 тонн	00000929	Линейный способ	351,00	60,00	
18	Лифт пассажирский	00000924	Линейный способ	461,00	60,00	
19	Лифт пассажирский 630 кг	00002376	Линейный способ	249,00	60,00	
20	Охранно-пожарная сигнализация для 6-ти эт. здания	00002377	Линейный способ	249,00	60,00	
21	Система видеонаблюдения (14 видеокамер)	00002484	Линейный способ	191,00	60,00	
22	Система водяного пожаротушения (Алт. ш. 41, стр.1)	00002481	Линейный способ	198,00	60,00	
23	Система кондиционирования в 6-ти этажном здании	00002384	Линейный способ	247,00	60,00	
24	Система кондиционирования в стр. 1	00002383	Линейный способ	247,00	60,00	
25	Система контроля доступа	00002400	Линейный способ	242,00	60,00	
26	Система стопления Склада Плауна (Тепловые завесы)	00002468	Линейный способ	218,00	60,00	
27	Система пожарной сигнализации (НДС н/с)	0000046	Линейный способ	315,00	60,00	
28	Система пожарно-охранной сигнализации	00002389	Линейный способ	245,00	60,00	

29	Турникет	00002373	Линейный способ	249,00	60,00	
30	Узел учета тепл.энергии ТС4-Магика (НДС не вкл.)	00002280	Линейный способ	293,00	60,00	
31	Электропогрузчик EB687,45 1т.	00001537	Линейный способ	303,00	60,00	
32	Электрощитовая №4 (НДС вкл.)	00000048	Линейный способ	315,00	60,00	
33	Снегоборщик PA10529ES	БП-002505	Линейный способ	61,00	15,00	5
34	Видео-контрольное устройство (НДС вкл.)	00000130	Линейный способ	332,00	60,00	
35	Вытяжная вентиляция (НДС вкл. вст-ть)	00002024	Линейный способ	338,00	60,00	
36	Система охранно-пожарной сигнализации "КОДОС"	00002401	Линейный способ	242,00	60,00	
37	Системный блок CPU Intel Core i9-9900K 3.6 GHz/8core/SVGA UHD Graphics 630/2+ 16Mb/95W/8 GT/s	БП-002513	Линейный способ	36,00	12,00	
38	АТС на 25 номеров	00002283	Линейный способ	291,00	60,00	
39	Системн.блок Core 2 Duo E4500+монитор LGTFT 15"	00002352	Линейный способ	211,00	12,00	
40	Системный блок Flextron +Монитор LG TFT 15"L1515S	00000055	Линейный способ	262,00	12,00	
41	Автомобиль LADA LARGUS KS045L	БП-002510	Линейный способ	37,00	10,00	150
42	Трактор "Беларусь - 80"	00000033	Линейный способ	327,00	60,00	150
43	Автомобиль VOLKSWAGEN CARAVELLE	000002499	Линейный способ	128,00	36,00	300
44	Автомобиль TOYOTA HIGHLANDER	БП-002506	Линейный способ	80,00	36,00	900
45	Автомобиль FORD EXPLORER	БП-002508	Линейный способ	48,00	18,00	900
46	Грузовой фургон Мерседес-Бенц Спринтер 515 CDI	00002500	Линейный способ	125,00	36,00	600
47	Автомобиль MERCEDES-BENZ S 560 4MATIC MAYBACH	БП-002507	Линейный способ	85,00	41,00	3 000
48	Сейф SAFEGUARD SD-105A	00002345	Линейный способ	262,00	60,00	
49	Лифт пассажирский 400 кг	00002370	Линейный способ	249,00	60,00	
50	Здание 6-ти этажное 2297,8 м2	00002367	Линейный способ	421,00	232,00	
51	Складской корпус Алтуфьево	00000012	Линейный способ	960,00	498,00	
52	Смоленская 24А (685,9 кв.м подвал + цокольный этаж)	00002506	Линейный способ	960,00	399,00	
53	Смоленская 24 (344,8 кв.м 1 этаж + цокаль)	00002505	Линейный способ	960,00	399,00	
54	Смоленская 24А (144 кв.м чердак)	00002507	Линейный способ	960,00	399,00	

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества существуют объекты ОС с нулевой ликвидационной стоимостью (см.табл.2)

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость работ, услуг по окончании работ. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов основных

средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2.Основные средства»

Аренда.

Учет аренды ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018. Организация может не применять новый стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022года (п.51 ФСБУ 25/2018). АО «ДЕЛЬТА» учитывает любую аренду (за некоторыми исключениями, приведенными в ФСБУ)- как операционную аренду. Доходы по операционной аренде признаются ежемесячно.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений беспроцентные векселя и беспроцентные займы и признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета; приобретенная дебиторская задолженность, не способная приносить Обществу доход признается прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Запасы

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4.Запасы»

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/19), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов,

предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки на момент совершения операции

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Основание: пункт 6 ПБУ 1/2008.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

В связи с отсутствием предпосылок по обесценению запасов резерв под снижение стоимости не создавался.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Основание: пункты 16 и 18 ПБУ 10/99.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Табл.3

(т.руб)

Показатель	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчетные счета	13203	14289
Денежные средства в кассе	10	10
Денежные эквиваленты	25 000	20 000

Денежные эквиваленты представляют собой депозитный вклад в ПАО Сбербанк по договору 90381225692 от 12.12.22г. на срок 90 дней с начислением процентов 4,24.

По состоянию на 31.12.2022 в составе денежных средств отсутствуют суммы, которые недоступны для использования организацией.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 5.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами,

показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Табл.4

Контрагенты	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность (тыс. руб.)
Поставщик(подрядчики) сч.60	3053,77	940,36
Департамент земельных ресурсов СВАО	681,14	
ПРОГРЕСС СТРОЙ	1275,00	
ЭЛ-КОНТРАКТ	169,53	
ЛУКАВТО	213,87	
МОЭК Филиал №11	333,71	121,70
Энергостар		172,88
МосводоканалАО		121,26
СП Практика		242,94
Иные поставщики	380,52	281,58
Покупатели(заказчики)сч.62	1025,98	100,00
ЛФК ООО	571,24	
ЭТАЛОН ЧИСТОТЫ ООО	339,30	
Иные заказчики (с размером задолженности не превышающим 100тыс.руб.)	115,44	100,00

Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.
- по сомнительной дебиторской задолженности;

Резерв по сомнительной задолженности формируется следующим образом: резервы формируются только на просроченную задолженность; если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то резерв начисляется в размере 50% от суммы дебиторской задолженности, при превышении срока в 90 дней, резерв начисляется в размере 100%

Резерв по сомнительной задолженности сформирован в размере 0,00 руб.

Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам. Организация признает все расходы по займам, кредитам прочими расходами.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

Порядок формирования доходов

Деятельность Общества в 2022 году была направлена на получение прибыли, дальнейшее развитие Общества.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Учет отгруженной продукции (услуг) велся на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», с последующим отражением на счете 90 субсчет 1 «Выручка от продаж».

Основной рынок сбыта по оказанию услуг - г. Москва.

Выручка(нетто) от реализации товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) по основным видам деятельности за 2022 год составила 109 556 тыс. руб.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду.

За 2022г. доходы от аренды в разрезе подразделений составили:

Подразделение	Тыс.руб.
Алтуфьево	119 095,7
Центральный офис Смоленское	12 371,2
Итого	131 466,9

Сумма внереализационных доходов составил 2 821 тыс.руб., в том числе

- Проценты к получению 1 727 тыс. руб.
 - Отчисления в оценочные резервы 1094,27тыс. руб.
- . Данные доходы отражаются в составе прочих доходов.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

В составе прочих доходов учтены:

		(т.руб.)	
№	Прочие доходы	2022	2021
1	Восстановление отчислений в оценочные	1 094,30	5348,1

	резервы		
2	Проценты к получению (уплате)	1 727,10	455,2
	в том числе		
	РЕТОН ПЭТ ТЕХНОЛОДЖИ ООО по дог. Займа	19,70	-
	Сбербанк по депозиту	1 707,40	455,2
	Итого	2 821,40	5811,2

В составе прочих расходов учтены

(т.руб.)

№	Прочие расходы	2022	2021
1	возмещение мор.вреда		5
2	госпошлина		2
3	ДСАГО	53,00	38,6
4	Материальная помощь	11,50	400
5	Медикаменты	12,30	5,7
6	Нотариальные услуги	1,10	2,6
7	Оплата услуг банка	0,70	2,7
8	Отчисления в оценочные резервы	640,50	2841,8
9	Расходы на услуги банков	131,90	1321
10	Содержание офиса	64,00	38,3
11	Спецодежда	2,00	0
12	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4 115,40	6490,5
13	Страхование а/м	1,70	14,4
14	Услуги связи	663,60	341,2
15	Штраф за нарушение ПДД	187,80	346
	Итого	5 885,70	11 889,20

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «7. Оценочные обязательства».

Отложенные налоги

Применение ПБУ18/02 ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц. Аналитический учет постоянных и временных разниц ведется с использованием регистра бухгалтерии, где предусмотрены специальные ресурсы постоянных (ПР) и временных (ВР) разниц. Для расчета налога на прибыль с учетом требований ПБУ18/02 применяются следующие алгоритмы расчета: Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива(обязательства) и ставки налога на прибыль (3%- в федеральный бюджет; 17%- бюджет субъекта). Проводки

формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года. Временные разницы, отраженные и погашенные в отчетном периоде, не приводят к изменению величины отложенного налога. На признание отложенного налога влияют временные разницы, учтенные на всех счетах активов и обязательств. Доходы и расходы, отраженные на счетах 90,91,99, для целей формирования бухгалтерской и налоговой прибыли учитываются в одном периоде, поэтому обобщенные на этих счетах временные разницы не приводят к признанию или погашению ОНА и ОНО. Постоянный налоговый расход(доход) рассчитывается как произведение оборота постоянных разниц по счету 99.01.1. и ставки налога на прибыль, их аналитический учет не ведется.

Начисленный налог на прибыль составил 854,0 тыс.руб.

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2022 г.	2021 г.
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	3273	(1700)
Условный расход по налогу на прибыль		
Текущий налог на прибыль	(1156)	(865)
Отложенный налог на прибыль	302	(329)
Постоянный налоговый доход		
Постоянный налоговый расход	199,5	1534

Основные составляющие временных разниц

Показатель	2022 г.	2021 г.
Вычитаемые временные разницы, в т.ч.		
- Различия в порядке формирования резерва по отпускам	-636	-3018
- Различия в порядке формирования резерва по сомнительным долгам	нет	нет
- Убытки прошлых лет, переносимые в НУ	нет	нет
Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:		
- Различия в стоимости и амортизации основных средств	+2893	-15

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.22 г. чистые активы Общества имеют положительную / и составляют 105904 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.21 г. на 2404 тыс. руб.

ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года за вычетом дивидендов по привилегированным акциям

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб.	2403	(2894)
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.		
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	2403	(2894)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	170592	170592
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	14,1	(16,9)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием фактором, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

АРЕНДА (АРЕНДОДАТЕЛЬ)

Раскрытие информации об аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 По договорам, в которых Организация является арендодателем

47. В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендодателя помимо предусмотренного пунктом 45 настоящего Стандарта подлежит раскрытию с учетом существенности:

- а) сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- б) информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- в) характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;
- г) потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;
- д) распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;
- е) доходы и расходы от выбытия предмета аренды;
- ж) общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;
- з) порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных

сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008

«Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
1.Единоличный исполнительный орган (генеральный директор). Единоличный исполнительный орган на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. генеральный директор АО «ДЕЛЬТА» Яковлев Виталий Валерьевич 2.Члены Совета Директоров	Контроль Лицо оказывает значительное влияние на Организацию

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не проводились.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарными владельцами, владеющими болсе 25% акций являются :

Зубков Игорь Валерьевич
Яковлев Виталий Валерьевич.

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала, тыс. руб.

Информация о вознаграждении членам совета директоров: выплачены вознаграждения (заработная плата ,премии, прочие доходы) на общую сумму: 12 382 167,67 рублей.

Вид вознаграждения	За отчетный период,руб.	За предыдущий период,руб.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	10 622 566,67	19 380 941,27
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	12 382 167,67	22 668 596,27
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 029 806,40	1 995 696,57
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	нет	нет
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	нет	нет
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	нет	нет
▪ иные долгосрочные вознаграждения	нет	нет

Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	2	3	4	5	6	7
	Казаков Валерий Эдуардович	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.05.2022	0	0
	Яковлева Екатерина Игоревна	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.05.2022	0	0
	Зубков Игорь Игоревич	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.05.2022	0	0
	Яковлев Виталий Валерьевич	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.05.2022		
Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества			12.01.2015			
Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества			23.03.2018	29,635	29,635	
	Хваткова Наталья Гурьевна	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.05.2022	0	0
	Зубков Игорь Валерьевич	Согласие лица не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	26.12.2016	46,4406	46,4406

Условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

У компании нет судебных дел в роли истца, ответчика или третьего лица.

Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником договоров о совместной деятельности.

Информация по отчетным сегментам.

ОА «Дельта» не относится к организациям, в обязательном порядке формирующим и представляющим информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Применение Положения ПБУ 12/2010 учетной политикой организацией не закреплено.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое

состояние или результаты деятельности организации в 2022 году не происходило.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В связи с вводом масштабных санкций со стороны Евросоюза и США на финансовую систему и экономику России существует вероятность негативного влияния на деловую активность арендаторов, что может повлиять на финансовое положение организации. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Для определения перспектив деятельности АО «ДЕЛЬТА» запрошены у контрагентов подтверждения о продолжении сотрудничества.

Правительством принимаются антикризисные меры для поддержки деловой активности бизнеса.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг Обществом, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

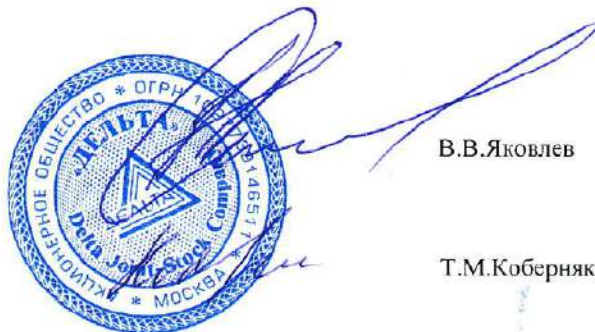
ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствуют.

20.03.2022г.

Руководитель

Главный бухгалтер



В.В.Яковлев

Т.М.Коберняк