

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		<b>Коды</b>
	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>
	Дата (число, месяц, год)	<b>31   12   2023</b>
Организация <u>Акционерное общество "ДЕЛЬТА"</u>	по ОКПО	<b>16773827</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>7704062292</b>
Вид экономической деятельности <u>Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом</u>	по ОКВЭД 2	<b>68.20</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12200   16</b>
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес) <b>127410, Москва г, Алтуфьевское ш, дом № 41</b>		


Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П.2	Основные средства	1150	61 948	67 994	74 668
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	438	462	741
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	62 386	68 456	75 409
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
П.4	Запасы	1210	72	32	11
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	22
П.5	Дебиторская задолженность	1230	8 127	7 971	11 601
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30 000	30 000	20 000
	в том числе:				
	Депозиты		30 000	30 000	20 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 317	13 212	14 299
	Прочие оборотные активы	1260	180	249	250
	Итого по разделу II	1200	42 696	51 464	46 182
	<b>БАЛАНС</b>	1600	105 082	119 920	121 591

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	40 832
	Резервный капитал	1360	1 161	1 161	1 161
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 296	32 013	29 609
	Итого по разделу III	1300	90 187	105 904	103 500
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 982	7 615	8 195
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 982	7 615	8 195
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П.5	Кредиторская задолженность	1520	7 914	6 401	9 895
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 914	6 401	9 895
	<b>БАЛАНС</b>	1700	105 082	119 920	121 591


  
 Руководитель (подпись) Яковлев Виталий Валерьевич
  
 (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

*Handwritten signature*



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2023 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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
16773827		
7704062292		
68.20		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	115 689	109 556
	Себестоимость продаж	2120	(52 905)	(54 605)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	62 784	54 951
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(47 537)	(48 613)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 247	6 338
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 492	1 727
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	195	1 094
	Прочие расходы	2350	(4 520)	(5 886)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 414	3 273
	Налог на прибыль	2410	(3 054)	(854)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 663)	(1 156)
	отложенный налог на прибыль	2412	609	302
	Прочее	2460	-	(16)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 360	2 403

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	9 360	2 403
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Яковлев Виталий  
Валерьевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
16773827	
7704062292	
68.20	
12200	16
384	

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / 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 2021 г.	3100	23 226	-	49 504	1 161	29 609	103 500
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 404	2 404
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 404	2 404
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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	23 226	-	49 504	1 161	32 013	105 904
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9 360	9 360
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 360	9 360
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(25 077)	(25 077)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка 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	(25 077)	(25 077)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	23 226	-	49 504	1 161	16 296	90 187

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	103 500	2 404	-	105 904
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	103 500	2 404	-	105 904
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	29 609	2 404	-	32 013
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	29 609	2 404	-	32 013
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	90 187	105 904	103 500



Руководитель Яковлев Виталий Валерьевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 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	2023
16773827		
7704062292		
68.20		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	211 998	196 945
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	116 794	109 614
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	95 204	87 331
Платежи - всего	4120	(195 866)	(198 032)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 917)	(32 944)
в связи с оплатой труда работников	4122	(57 593)	(43 566)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 780)	(818)
прочие платежи	4129	(102 576)	(120 704)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	16 132	(1 087)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(25 027)	-
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	(25 027)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(25 027)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 895)	(1 087)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 212	14 299
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 317	13 212
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Яковлев Виталий  
Валерьевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.



## Расчет стоимости чистых активов

### Акционерное общество "ДЕЛЬТА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	61 948	67 994	74 668
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	438	462	741
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	72	32	11
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	22
Дебиторская задолженность*	1230	8 127	7 971	11 601
Финансовые вложения краткосрочные	1240	30 000	30 000	20 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 317	13 212	14 299
Прочие оборотные активы	1260	180	249	250
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>105 082</b>	<b>119 920</b>	<b>121 591</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 982	7 615	8 195
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	7 914	6 401	9 895
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>14 895</b>	<b>14 016</b>	<b>18 090</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>90 187</b>	<b>105 904</b>	<b>103 500</b>

\* - 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.

**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		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-



## 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Яковлев Виталий Валерьевич  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

19 марта 2024 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 2023г.	-	465	-	(465)	-
	5250	за 2022г.	-	152	-	(152)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	-	465	-	(465)	-
	5251	за 2022г.	-	152	-	(152)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	49 374	52 986	36 080
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 неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель  
Яковлев Виталий  
Валерьевич

(подпись)  
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

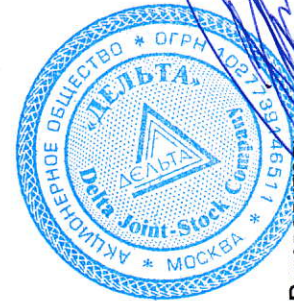
### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость				накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	30 000	-	75 000	75 000	-	-	-	-	30 000
	5315	за 2022г.	20 000	-	95 000	85 000	-	-	-	-	30 000
в том числе:											
Депозит	5306	за 2023г.	25 000	-	75 000	70 000	-	-	-	-	30 000
	5316	за 2022г.	20 000	-	90 000	85 000	-	-	-	-	25 000
Процентный займ	5307	за 2023г.	5 000	-	-	5 000	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	30 000	-	75 000	75 000	-	-	-	-	30 000
	5310	за 2022г.	20 000	-	95 000	85 000	-	-	-	-	30 000

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Яковлев Виталий  
Валерьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

19 марта 2024 г.





**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-



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

19 марта 2024 г.

*Handwritten signature*





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло								
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:															
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	6 401 9 895	2 036 1 101	16	(523) (4 660)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	7 914 6 401
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	940	454	-	(440)	-	-	-	-	-	-	-	-	955
	5581	за 2022г.	1 407	435	-	(902)	-	-	-	-	-	-	-	-	940
авансы полученные	5562	за 2023г.	83	409	-	(83)	-	-	-	-	-	-	-	-	409
	5582	за 2022г.	344	83	-	(344)	-	-	-	-	-	-	-	-	83
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 105	1 122	16	(1 425)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 228
	5583	за 2022г.	5 910	582	-	(1 425)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 105
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	272	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322
	5586	за 2022г.	2 234	-	-	(1 988)	-	-	-	-	-	-	-	-	272
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	6 401 9 895	2 036 1 101	16	(523) (4 660)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	7 914 6 401

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



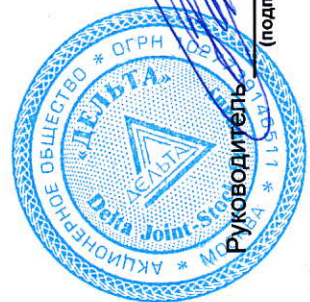
Руководитель \_\_\_\_\_  
 Яковлев Виталий Валерьевич  
 (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 688	4 488
Расходы на оплату труда	5620	47 992	48 033
Отчисления на социальные нужды	5630	8 978	8 758
Амортизация	5640	6 500	6 826
Прочие затраты	5650	33 284	35 113
Итого по элементам	5660	100 442	103 218
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	100 442	103 218

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



**Яковлев Виталий  
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

**Руководитель**

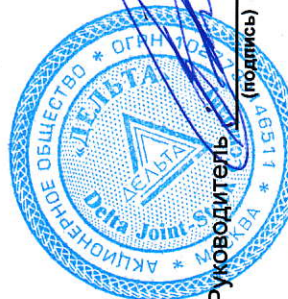
(подпись)

19 марта 2024 г.



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (25)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	3 890	(3 865)	(25)	-



Яковлев Виталий  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

19 марта 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 Яковлев Виталий Валерьевич  
 (расшифровка подписи)

*Handwritten signature in blue ink.*

19 марта 2024 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Дельта» за 2023 год.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности АО «Дельта» за 2023 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 2023г

- 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 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 годовая численность работающих в АО «Дельта» в 2023г. составила 51 человек.

Отчетность о финансово-хозяйственной деятельности АО «Дельта» не подлежит обязательной 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 2023г.:

- 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 ИФНС № 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 ФСФР России 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

## 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 2023 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 2023 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2023 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 2023 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 № 14/23 от 28.11.2023г, недостач и излишков не выявлено. Инвентаризация обязательств проводится ежегодно. Была проведена по приказу генерального директора № 15/23 от 27.12.2023г,

## **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 амортизацию.

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 в 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

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 2023года ( 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.

В структуре баланса финансовые вложения- это активы заносимые в строки 1170 и 1240.Строка 1170 расположена в первом разделе баланса «Внеоборотные активы»,а строка 1240 -во втором разделе «Оборотные активы».В строке 1170 фиксируют суммы долгосрочных финвложений ( на срок более года), а в строке 1240-краткосрочных ( на срок менее года).В структуре баланса по строке 1240 включены депозиты в Сбере,а также процентный займ выданный ООО «РЕТОН ПЭТ ТЕХНОЛОДЖИ» в сумме 5 000 000руб.

### 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.

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 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчетные счета	4307,6	13203
Денежные средства в кассе	10	10
Денежные эквиваленты	30 000	25 000

Денежные эквиваленты представляют собой депозитный вклад в ПАО Сбербанк по договору 90381560383 от 22.12.23г. на срок 90 дней с начислением процентов 13,43% и депозитный вклад в ПАО Сбербанк по договору 90381204045.ПУ00 от 19.10.23г. на срок 180 дней с начислением процентов 11,13%.

По состоянию на 31.12.2023 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.)
-------------	--	---



<b>Поставщик(подрядчики) сч.60</b>	<b>4645,94</b>	<b>954,76</b>
Департамент земельных ресурсов СВАО	681,14	
МОСЭНЕРГОСБЫТ	1213,24	
ОПТСЕРВИС	1774,65	
МТС	107,29	
МОЭК Филиал №11	484,59	262,46
МТСЭнергостар		172,88
МосводоканалАО		122,99
СП Практика		244,14
Иные поставщики	385,03	152,29
<b>Покупатели(заказчики)сч.62</b>	<b>91,99</b>	<b>491,26</b>
ООО БАМБЛБИР	91,99	
СЛП		369,86
КОХ АВТОМАРКЕТ		120,75
Иные заказчики ( с размером задолженности не превышающим 100тыс.руб.)		0,65

### 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 2023 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 2023 год составила 115 689 тыс. руб.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду.

За 2023г. доходы с НДС от аренды в разрезе подразделений составили:

Подразделение	Тыс.руб.
Алтуфьево	124902
Центральный офис Смоленское	13925
<b>Итого</b>	<b>138827</b>

Сумма внереализационных доходов составил 1 687 тыс.руб., в том числе

- Проценты к получению 1 492 тыс. руб.
- Отчисления в оценочные резервы 195тыс. 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».

### **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 3 663 тыс.руб.

### **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 31.12.23 г. чистые активы Общества имеют положительную / и составляют 90 187 тыс. руб.

### **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 31.12.2023г. и 31.12.2022г. 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 более 25% акций являются :

Зубков Игорь Валерьевич  
Яковлев Виталий Валерьевич.

#### Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала .

Информация о вознаграждении членам совета директоров: выплачены вознаграждения (заработная плата ,премии, прочие доходы) на общую сумму: 21 637 309,14 рублей.

Вид вознаграждения	За отчетный период,руб.	За предыдущий период,руб.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	21637309,14	12 382 167
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	19556065,44	10 622 566
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2081243,70	2029806,4
<b>Долгосрочные вознаграждения</b> - 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	11.05.2023	0	0
	Яковлева Екатерина Игоревна	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	11.05.2023	0	0
	Зубков Игорь Игоревич	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	11.05.2023	0	0
	Яковлев Виталий Валерьевич	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	11.05.2023		
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	11.05.2023	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 2023 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.

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.

### **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.

Руководитель

Главный бухгалтер



В.В.Яковлев

Т.М.Коберняк