Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Гамма» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Гамма» зарегистрировано Администрацией Переславского муниципального округа 05.01.1998г. Свидетельство о госрегистрации № 1027601051037, ИНН 7622010462, КПП 762201001, юридический адрес:152018, Ярославская обл., Переславский р-н, с. Купанское, ул. Набережная, д.56А.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 1 000 000 (один миллион) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — Догадаев С. В.
3. Основной вид деятельности: «Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары» код ОКВЭД 17.21
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 32 человека. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Гамма» утверждена приказом № 1 от 01.01.2021г директора Догадаева Сергея Васильевича

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Информация об аффилированных лицах

Догадаев Сергей Васильевич — учредитель, 100 % доли собственности в УК.
В отчетном периоде были совершены такие финансовые операции: 13.02.2026 учредителем ООО «Гамма» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2025 год. По итогам 2025 года прибыль составила 7 546 000 рублей.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары» —176 581 927 рублей;
- доходы, связанные с реализацией покупных товаров – 1 013 021 рублей.
- прочие доходы — 1 651 303 рублей (проценты от вложения денежных средств)

Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение основных средств — 1 373 333 рублей;
- амортизация ОС — 462 193 рублей;
- приобретение сырья — 133 969 546 рублей;
- фонд оплаты труда — 8 799 201 рублей;
- прочие расходы — 913 286 рублей.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г

5.1 Основные средства (движение, поступление, выбытие, переоценка)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	24 849	(19 523)	1 373	(582)	388	(462)	25 640	(19 597)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	6 796	(2 940)	-	(582)	388	(217)	6 214	(2 769)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 127	(15 951)	1 373	-	-	(245)	17 500	(16 197)
Офисное оборудование	За 2025 г.	103	(103)	-	-	-	-	103	(103)
Транспортные средства	За 2025 г.	518	(518)	-	-	-	-	518	(518)
Земельные участки	За 2025 г.	1 305	(11)	-	-	-	-	1 305	(11)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 749
в том числе:	
Здания	3 445
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 303
Офисное оборудование	-
Транспортные средства	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 294
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	
Машины и оборудование (кроме офисного)	-
Офисное оборудование	-
Земельные участки	1 294

5.2 Запасы

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3 342	-	150 674	(150 530)	-	X	X	3 486	-
в том числе:									
Сырье и материалы	3 316	-	135 075	(981)	-	(133 955)	-	3 455	-
Готовая продукция	-	-	-	(149 550)	-	149 554	-	5	-
Товары	26	-	-	-	-	-	-	26	-
Затраты на доставку товаров	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
			поступило		списано					
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	32 883	-	24 057	-	(21 580)		-	-	35 359	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 457	-	356	-	(98)	-	-	-	8 716	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	21 992	-	22 929	-	(21 183)	(1)	-	-	23 737	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
Расчеты по налогам и сборам	1 921	-	761	-	(292)	-	-	-	2 390	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	621	621
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	621	621

5.4 Обязательства

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
		поступило		списано			
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	37 176	37 603	-	(38 720)		-	36 058
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 752	31 263	-	(37 962)	-	-	25 054
Расчеты с покупателями и заказчиками	956	503	-	(681)		-	777
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	4 893	-	-	-	-	4 893
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	525	-	-	-	-	-	525
Расчеты по налогам и сборам	-	5	-	-	-	-	5

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	40	430	-	-	-	-	470
Расчеты по ЕНС	3 377	365	-	-	-	-	3 742
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	175	42	-	-	-	-	217
Расчеты с персоналом по оплате труда	350	103	-	(75)	-	-	377

5.5 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	133 963
Затраты на оплату труда	8 799
Отчисления на социальные нужды	2 641
Амортизация	462
Прочие затраты	21 448
Итого по элементам	167 313
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5)
Итого расходы по обычным видам деятельности	167 308

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 376 690 руб. (оплата за декабрь 2025 г., по сроку: 15.01.2026). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0,33 %. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 30 чел. Среднемесячная зарплата — 24 442 руб.

Директор ООО «Гамма» Догадаева Е.Н.