Общество с ограниченной ответственностью «Гамма»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025г.

«02» марта 2026г.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Гамма» за 2025г. (далее Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402 от 06.12.2011г и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящие Пояснения являются формой отчетности, предназначенной для раскрытия существенных фактов и показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее-Отчетность) за 2025г.

Данные раскрытия информации, указанные в Пояснениях, приводятся по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Для сопоставимости с показателями Отчетности, данные, указанные в Пояснениях, отражены в тысячах рублей.

1. Общие Сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Гамма»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Гамма»

Дата регистрации: 01.12.2010г.

Юридический адрес: 183010, Мурманская область, Г.О. город Мурманск, г. Мурманск, пр-кт Ленина, д.18, кв.25.

Уставный капитал: 10 000,00 руб.

Генеральный директор: Крамаров С.В.

Численность сотрудников на 31.12.2025 г.: 1

Основной вид деятельности: 47.73 «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

2. Информация об учетной политике.

2.1 Бухгалтерский и налоговый учет ведется Генеральным директором.

2.2 Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами. Регистры Бухгалтерского и Налогового учета хранятся в электронной форме.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств проводится 1 раз в год перед составлением годовой Бухгалтерской отчетности. Состав инвентаризационной комиссии и сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказом Руководителя.

2.4 Уровень существенности устанавливается в размере 5% и определяется как совокупность ошибок за один и тот-же отчетный период по определенной статье отчетности.

2.5 Обязательства в Бухгалтерском балансе относятся к краткосрочным в случае их погашения в течении 12 месяцев после отчетной даты (п.19 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

2.6 Прочие доходы и прочие расходы отражаются свернуто в случае, если их сумма не существенна.

2.7 Система налогообложения, применяемая Обществом: Упрощенная система налогообложения. Объект налогообложения – Доходы минус расходы. Ставка налога 15%.

2.8 С 01.01.2025г. Общество является плательщиком НДС. Ставка налога 5%.

3. Раскрытие основных показателей отчетности.

3.1 Выручка по основным видам деятельности за 2025г. составила 426 тыс.руб. Выручка от реализации лекарственных средств.
За 2024г. – 94 115,00 тыс.руб.
В т.ч. - выручка от реализации лекарственных средств - 7 341,00 тыс.руб.
- маркетинговые услуги – 7 649,00 тыс.руб.
- прочие услуги – 79 125,00 тыс.руб.

3.2 Себестоимость продаж за 2024г. – 18 473,00 тыс.руб., за 2025г. – 5 352,00 тыс.руб.

3.3 Коммерческие расходы за 2024г. составили – 5 754,00 тыс.руб. В 2025г. – 218,00 тыс.руб..

3.4 В 2024г. проценты к получению по выданным займам составили 11 880,00 тыс. В 2025г. – 0,00 тыс.руб.

3.5 Проценты к уплате за 2024 г. и 2025 г. составили 5 792,00 тыс.руб. и 4 283,00 тыс.руб соответственно.

3.6 Прочие доходы в 2024г. составили – 1,00 тыс.руб.
В 2025г. данный показатель составил 18 273,00 тыс.руб. Основной показатель Прочих доходов за 2025г. – восстановление резерва по сомнительным долгам 17 767,00 тыс.руб.

3.7 Прочие расходы в 2024г. – 85 775,00 тыс.руб.
В 2025г. данный показатель составил 325 248,00 тыс.руб.
В т.ч. - переуступка права требования долга – 160 668,00 тыс.руб.

3.8 В 2024г. Налог УСН составил 948,00 тыс.руб. В 2025г. – 13,00 тыс.руб.

3.9 Запасы по состоянию на 31.12.2024г. составили 42 779,00 тыс.руб. Основной показатель данной строки баланса – Товары 42 561,00 тыс.руб.
Сумма запасов на 31.12.2025г. равна 12 500,00 руб.

3.10 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила 209577,00 тыс.руб.
В т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками – 4 117,00 тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 118 512,00 тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 85 067,00 тыс.руб.

Показатель Дебиторской задолженности уменьшен на сумму Резерва по сомнительным долгам 34 319,00 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г. Дебиторская задолженность составила – 13 989,00 тыс.руб.

В т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками – 1 225,00 тыс.руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 8 172,00 тыс.руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 3 854,00 тыс.руб.

Показатель Дебиторской задолженности уменьшен на сумму Резерва по сомнительным долгам 16 552,00 тыс.руб.

3.11 Сумма выданных займов на 31.12.2024г. составила 150 909,00 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025г. – 28 144,00 тыс.руб.

3.12 Денежные средства на 31.12.2025г. составили – 4,00 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024г. – 4 719,00 тыс.руб.

3.13 Объем краткосрочных займов по состоянию на 31.12.2024 г. составил 39 735,00 тыс.руб. В т.ч. Проценты начисленные – 2 085,00 тыс.руб.

На 31.12.2025г. данный показатель составил 25 740,00 тыс.руб.

В т.ч. Проценты начисленные – 4 290,00 тыс.руб.

3.14 Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 4 017,00 тыс.руб. В т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками 2 121,00 тыс.руб.

На 31.12.2024г. данный показатель составлял 24 627,00 тыс.руб.

В т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 664,00 тыс.руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 10 000,00 тыс.руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 12 566,00 тыс.руб.