

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ГАММА-ДЕТЕКТОР"

1.2. Юридический адрес: 344000, Ростовская обл, г Ростов-На-Дону, пр-кт Театральный, д. 85, офис 11Г

1.3. Дата государственной регистрации - 20.07.2018

1.5. Численность сотрудников: 6 чел

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2
Научно-производственный отдел	4

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Участниками являются:

- Полупанов Никита Сергеевич с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- ОКВЭД 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (основной вид деятельности)
- ОКВЭД 32.50 Производство медицинских инструментов и оборудования
- ОКВЭД 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях
- ОКВЭД 77.39.26 Аренда и лизинг приборов, аппаратов и прочего оборудования, применяемого в медицинских целях

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Полупанов Никита Сергеевич (Решение единственного участника общества № 6 от 23.10.2023)

Главный бухгалтер Общества: Полупанов Никита Сергеевич (Приказ № 5 от 24.10.2023).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, так как является субъектом малого предпринимательства, а также участником проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28 сентября 2010 года N 244-ФЗ "Об инновационном центре "Сколково"

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	4 000	(225)	-	(557)	2 588	(782)
	3а 2024 г.	1 565	(17)	2 435	(209)	4 000	(225)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 000	(225)	-	(557)	2 588	(782)
	3а 2024 г.	1 565	(17)	2 435	(209)	4 000	(225)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	1 412	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	1 412	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	14 850	79 300	(89 150)	5 000
	3а 2024 г.	8 550	80 050	(73 750)	14 850
В том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	14 850	79 300	(89 150)	5 000
	3а 2024 г.	8 550	80 050	(73 750)	14 850

5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	2 614	3 738	(2 313)	-	4 039
	3а 2024 г.	1 157	2 890	(1 434)	-	2 614
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 348	3 738	(2 147)	-	3 940
	3а 2024 г.	996	2 890	(1 126)	(412)	2 348
Готовая продукция	3а 2025 г.	266	-	(166)	-	100
	3а 2024 г.	161	-	(308)	412	266

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 532,00	1 158	(1 536)	1 154
	3а 2024 г.	2 362,00	1 501	(2 331)	1 532
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 371,00	261	(1 371)	261
	3а 2024 г.	2 222,00	1 360	(2 211)	1 371
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	121,00	897	(125)	893
	3а 2024 г.	120,00	121	(120)	121
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	40,00	0	(40)	0
	3а 2024 г.	20,00	20	0	40

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	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)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1500	3109	0	4609
	За 2024 г.	2020		(520)	1500
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1500			1500
	За 2024 г.	2020		(520)	1500
Безвозмездные поступления	За 2025 г.		3109		3109
	За 2024 г.				
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3725	44	(3684)	85
	За 2024 г.	2746	1839	(860)	3725
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18	5	(18)	5
	За 2024 г.	3	15		18
Краткосрочные займы	За 2025 г.				
	За 2024 г.	860		(860)	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	41	39		80
	За 2024 г.		41		41
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	3666		(3666)	
	За 2024 г.	1883	1783		3666

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 147	1 155
Затраты на оплату труда	2 043	725
Отчисления на социальные нужды	583	214
Амортизация	557	209
Прочие затраты	4 459	6 847
Итого по элементам	9 788	9 150
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	166	(930)
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 954	8 220

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2026 года.

Директор



Полупанов Н.С.