

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Краткая характеристика деятельности организации

Наименование — Общество с ограниченной ответственностью «Гестия»

Юридический адрес — 236029, Калининградская область, г. Калининград, ул. Луговая, д. 16, 2

Дата государственной регистрации — 12,09,2006 г.

Основной вид экономической деятельности — 46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Даниленко Светлана Геннадьевна с долей 100%.

Директор общества — Даниленко С.Г. Главный бухгалтер — Даниленко С.Г.

Обособленных подразделений нет.

Основание составления отчетности

Представленная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

ООО «Гестия» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Гестия» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Гестия» за 2025 год была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У организации отсутствует намерение по ликвидации.

ООО «Гестия» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет. Общество не получало в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Инвентаризация имущества

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|--|--------------------------------|------------|
| Материально-производственные и товарные запасы | 22.12.2025 | — |

В ходе инвентаризации недостач и излишков выявлено не было.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации ООО «Гестия» за отчетный 2025 год составила 12 938 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого 2024 года. Вместе с этим, заметно увеличение показателя себестоимости продаж в 2025 году по сравнению с 2024 годом. Это связано с резким увеличением закупочной цены товара и стоимости сопутствующих услуг (транспортные расходы). Как следствие – снижение суммы налогооблагаемой прибыли и образование убытка организации за отчетный период 2025 года в сумме 79 тыс. руб.

Учетная политика

| Объект учета | Учетная политика | Основание |
|-------------------------------------|--|--|
| Основные средства | <ol style="list-style-type: none">1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом | Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 |
| Материально-производственные запасы | <ol style="list-style-type: none">1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и прочий хозяйственный инвентарь. | Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019 |
| Проценты | Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов | Пункт 7 ПБУ 15/2008 |
| Расходы | Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |

Дата составления текстовых пояснений: 18 марта 2026 года.

ДИРЕКТОР

Даниленко С.Г.