

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ	
"Гамма Сервис"	
<i>170100, Россия, г. Тверь пл. Гагарина д.5</i>	<i>ОГРН: 1074028000320</i>
<i>Р/с: 40702810400010000838</i>	<i>ИНН 4028038153</i>
<i>Филиал АКБ "ФОРА-БАНК" (АО) в г. Калуга</i>	<i>КПП 695001001</i>
<i>БИК: 042908770</i>	<i>ОКТМО 28701000</i>
<i>К/С: 30101810000000000770</i>	
<i>Тел. 8-4822-49-54-09 доб 123</i>	
<i>Бухгалтерия 8-4822-49-54-09 доб. 123</i>	

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

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 170100, г. Тверь, Тверская обл, пл. Гагарина, д.5.
- Основным видом деятельности Общества является: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату): 2 чел.

• Единоличным исполнительным органом ООО «Гамма Сервис» является
Генеральный директор Павлов М.А.

Сведения об обременении долей уставного капитала ООО «Гамма Сервис» по состоянию на 31.12.2025 года:

1. Бароян Гор Сурикович -35% доля в уставном капитале

2. ООО «Арев» – 40% доля в уставном капитале.

3.ООО «Бриз-Инвест» – 25% доля в уставном капитале.

Сведения об обременении: договор залога доли в уставном капитале № 50/684-Н/77-2025-8-1725 от 21.11.2025г.

Залогодержатель: Закрытое Акционерное Общество «Ардшинбанк» (Армения)

Срок обременения: 18.03.2028 года.

- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025г. . По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность

организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

2.2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № 1 от 24.12.2024 г. «Об утверждении учетной политики ООО «Гамма Сервис » на 2025 г.»

2.3.1. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

Переоценка НМА Обществом не производится. Амортизация НМА начисляется линейным способом. НМА не проверяются на обесценение.

2.3.2. Основные средства

В составе основных средств (ОС) отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 000 руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022г.,ФСБУ 6/2020 учитываются в

составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности ОС показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат на модернизацию, реконструкцию, достройки и дооборудованию за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты ОС приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования на основе применения следующих установленных норм: нормы, установленные в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1(ред.2024-2026гг)

Амортизация не начисляется по:

- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Переоценка основных средств Обществом не производится

Арендованные ОС отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды отсутствует стоимость арендуемого имущества, то такое имущество отражается за балансом по стоимости, определяемой Обществом самостоятельно.

2.3.3. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по незаконченному капитальному строительству;
- затраты на проведение работ по реконструкции (модернизации);
- стоимость оборудования к установке;
- затраты на НИОКР;
- по созданию/приобретению НМА;
- на приобретение ОС, земельных участков.

2.3.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков обесценения. В 2025 году резерв не создавался по причине отсутствия условий реального снижения стоимости финансовых вложений.

2.3.5. Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее – МПЗ) является номенклатурный номер. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых во времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

По МПЗ, в случае снижения их стоимости, формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Если фактическая себестоимость МПЗ выше их текущей рыночной стоимости (стоимости продажи), то на величину превышения фактической себестоимости над текущей рыночной стоимостью (стоимостью продажи) образуется резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов Общества.

2.3.6. Расходы будущих периодов (далее -РБП)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам: Антивирус, программное обеспечение Контур-Экстерн, СБИС

РБП списываются по назначению равномерно в течение периода, к которым они относятся.

2.3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представлена информация о кредиторской задолженности.

2.3.8. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.3.9. Оценочные и условные обязательства

Общество признает и отражает в бухгалтерском учете и отчетности обязательства по оплате неиспользованных отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства».

2.3.10. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

2.3.11. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.3.12. Изменение учетной политики

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год не вносились.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2026 год.

III. Материально-производственные запасы

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

IV. Заемные средства

4.1. *Займы*

ТЫС.РУБ.

Займодавец (наименование)	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Спецгазстрой ООО	Руб.	2023	—	—	73450
ООО «Стройинвест»	Руб.	2024	—	1918	153418

V. **Информация о связанных сторонах**5.1. *Характер отношений со связанными сторонами*

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары 1. 2.	В
Учрежденные организации 1. 2.	—
Основной управленческий персонал: 1. Ф.И.О. – генеральный директор 2.	Павлов Максим Андреевич

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

5.2. *Вознаграждение основному управленческому персоналу*

Наименование показателя	За 2025 год
*Краткосрочные вознаграждения	Руб.

В т.ч.:	
оплата труда	2 420 064
оплата ежегодного отпуска	449 249
премии	—
страховые взносы в фонды	551 573
* Долгосрочные вознаграждения	
Итого	3 420 886

5.3. Операции со связанными сторонами

Операций со связанными сторонами ООО «Гамма Сервис» в 2025 году не проводилось.

VI. Выручка

Вид выручки	Сумма, тыс.руб.	За 2025 г	За 2024 г
Реализация услуг		186950	148372
Итого		186950	148373

VII. Прочие доходы и расходы

Наименование	Доходы за 2025	Расходы за 2025	Доходы за 2024	Расходы за 2024
Списание КТ задолженности		—	—	—
Проценты к уплате	—	67501	—	19766
Налог н/прибыль	—	3809	—	3654
Создание резервов	—	—	—	

