

ООО «Гастор»

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Гастор» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

ООО «Гастор» - обладает правами юридического лица с момента его государственной регистрации 19.04.2013 года.

Место нахождения Общества: 236016, Калининградская область, г.о. город Калининград, г Калининград, ул Куйбышева, Дом 40, квартира 13.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Гастор».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Гастор».

Участники Общества и уставный капитал:

Уставный капитал Общества равен 10 тыс. руб. на 31.12.2025 .

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 является Д.С. Приданников с долей 100 процентов.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом по состоянию на 31.12.2025 г. оплачен полностью.

Органы управления Общества:

- исполнительный орган – генеральный директор – Приданников Дмитрий Сергеевич.

Основные виды деятельности:

Основным видом хозяйственной деятельности является Деятельность по складированию и хранению.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 10 человек.

Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

Финансовые результаты деятельности Общества.

За период 2024-2025 гг. выручка Общества составила:

- за 2024 год всего 0 тыс. руб..

- за 2025 год всего 6 867 тыс. руб., в т.ч. от Деятельность по складированию и хранению – 6 867 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 год получен в бухгалтерском учете убыток до налогообложения в сумме 1 181 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды участникам общества не начислялись.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована и составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).

Критерием для определения существенности, признается сумма ошибки, отношение которой к соответствующей строке баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Обязанности главного бухгалтера осуществляет генеральный директор.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С:Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Кадровый учет и расчет оплаты труда, ведение бухгалтерского учета передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Бух Про».

Основные средства.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость ОС определяется при появлении намерения о продаже объекта ОС (если не переqualифицируется в долгосрочные активы к продаже).

Запасы.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении материально-производственных запасов. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Расходы.

Расходы, связанные с оказанием услуг по обработке и хранению, предоставлением имущества в аренду, и расходы для нужд управления учитываются в составе общехозяйственных расходов на счете 44 «Коммерческие расходы».

Резерв по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Доходы.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от Торговли розничной по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

Остальные доходы являются прочими доходами и учитываются обособленно.

Общество применяет упрощенную форму бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, являясь малым предприятием.

Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Расчеты по налогу на прибыль.

Система налогообложения-УСН «Доходы минус расходы». Доходы и расходы признаются кассовым методом.

3. Пояснения к статьям баланса

На дату составления отчетности исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отсутствует.

Движение денежных средств в иностранной валюте в 2025 году отсутствовало.

Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства у Общества отсутствуют.

Запасы.

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 равен нулю.

Денежные средства.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Денежные средства на расчетном счете – 107 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024;

Финансовые и другие оборотные активы по строке 1240- Дебиторская задолженность – 474 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2025 год отсутствуют.

Прочие расходы за 2025 год составили 23 тыс. руб., в т.ч. расходы на услуги банков 20 тыс. руб..

Информация о событиях после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Сведения о государственной помощи.

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

Сведения по прекращаемой деятельности.

Прекращение существенной части основной деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

Сведения об участии в совместной деятельности.

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

Применимость допущения непрерывности деятельности.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, так же своевременно предоставляется налоговая и бухгалтерская отчетность, отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом, отсутствуют претензии со стороны контрагентов, регулярно и своевременно выплачивается заработная плата сотрудникам.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Основному управленческому персоналу (генеральному директору) в отчетном году Обществом была начислена и выплачена заработная плата в сумме 714 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствовали.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Общество осуществляет постоянный мониторинг соответствующих рисков и принимает предотвращающие и корректирующие меры, направленные на снижение воздействия кризисных явлений. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внешнего контроля.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
16 марта 2025 г.

Приданников Д.С.