

Общество с ограниченной ответственностью «ГАММА ДЕКОР»

ИНН 7801271943, КПП 781601001, ОГРН 1157847030516

Адрес: 192236, Санкт-Петербург г, Софийская ул, дом № 8, корпус 1, литер Б, помещение 13-Н, офис 6.01

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

1. Общая информация об организации

Юридический адрес: 192236, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Волковское, Софийская ул, дом № 8, корпус 1, литер Б, помещение 13-Н, офис 6.01

Почтовый адрес: 192236, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Волковское, Софийская ул, дом № 8, корпус 1, литер Б, помещение 13-Н, офис 6.01 .

Дата государственной регистрации: «03» февраля 2015 года ОГРН№ 1157847030516.

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Частная собственность.

Категория МСП: Микробизнес, включён в реестр 01.08.2016.

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН).

Объект налогообложения: «Доходы, уменьшенные на величину расходов» (7%).

Основной вид деятельности: Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав (код ОКВЭД – 77.40).

Дополнительные виды деятельности: Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (43.33). Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами (46.44). Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах (47.52). Деятельность рекламных агентств (73.11). Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (82.99).

Единоличный исполнительный орган — Генеральный Директор Калинин Александр Александрович (Решение № 1 от 03.02.2015,)

Главный бухгалтер — Калинин Александр Александрович.

Единственным участником Общества является Калинин Александр Александрович (Генеральный Директор), доля участия — 100 процентов.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Изменений УК в 2025 году не было. Резервный капитал не создавался.

Дочерних и зависимых обществ, предприятие не имеет.

Предприятие не подлежит обязательному аудиту, в соответствии с п. 4 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

ООО «ГАММА ДЕКОР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом

права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и ФСБУ.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организация имеет зарегистрированный товарный знак, созданный собственными силами

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора № уп-24/1-2024 от 29.12.2024 г. ПБУ/2008 «Учетная политика»

В отчетном периоде 2025 г. продолжались применяться «ПОЛОЖЕНИЯ» учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденные ранее, с внесением необходимых дополнений.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов не производились.

В связи с тем, что предприятие является малым, оно может предоставлять упрощенный комплект бухгалтерской отчетности за 2025 год, состоящий из Бухгалтерского баланса за 2025 год, Отчета о финансовых результатах за 2025 год, Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В 2025 году применяются следующие ПБУ:

- "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н., в ред. № 57н от 06.04.2015 г.;

- ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ»;

- ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Расходы

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы для целей бухгалтерского учета, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода относятся на себестоимость. Для целей налогообложения по УСН принимаются оплаченные и оприходованные расходы.

5. Доходы

В бухгалтерском учете используется метод начисления -доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Для целей налогообложения при УСН принимаются доходы кассовым методом.

В отчете о финансовых результатах прочие расходы и соответствующие им прочие доходы отражаются в свернутом виде.

6. Финансово-хозяйственная деятельность

Выручка за 2025 год по сравнению с 2024 г. снизилась на 1,86 % и составила -376 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025г. составила -102 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. составила -27 тыс. руб. -100 % расчеты по налогам и сборам. Просроченной задолженности нет.

Дивиденды участнику в течение 2025 года не начислялись и не выплачивались.

Среднесписочная численность в 2025 году составила 1 человек, по сравнению с 2024 годом не изменилась.

Сведения о доходах и расходах:

Выручка за 2025 год составила 376 тыс.руб.

Расходы, связанные с приобретением и реализацией за 2025 год составили -369 тыс.руб.

Себестоимость продаж (косвенные расходы) – 0 тыс.руб. в том числе:

Материальные затраты – 0 тыс. руб.

Оплата труда –96 тыс руб.

Расходы, связанные с выполнением договоров, образованные до 2025 г. – 0 тыс.руб.

Прочие доходы в 2025 году отсутствуют.

Прочие расходы за 2025 год:-127 тыс руб

Расходы на услуги банков 10 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения: 371,00 тыс.руб.

Сумма налога на УСН за 2025 год - 5 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 год – 2 тыс. руб.

Денежные средства на 31.12.2025г.17 тыс руб

7. Пояснения по налогу при применении УСН

Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы-320 тыс.руб.

Расходы учитываемые при исчислении налоговой базы -250 тыс.руб.

За 2025 год налоговая база по единому налогу при УСН равна 69 тыс.руб.

Налоговая ставка 7% - Закон Санкт-Петербурга от 27 ноября 2024 г. N 742-160.

Сумма налога – 5 тыс.руб.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали: движения по следующим статьям

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Внутренний контроль

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от «06» декабря 2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Внутренний контроль осуществляется генеральным директором Общества.

Общее собрание участников Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Генеральный директор Общества является органом, осуществляющим контроль над его финансово-хозяйственной деятельностью в целом и его органами управления. Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов с контрагентами и контролирующими органами.

Ведется работа по проверке деятельности контрагентов перед заключением договоров и в процессе их выполнения.

11. Прочая существенная информация

В отчетном периоде организацией не совершались операции, которые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора (ФСБУ) или ПБУ требовали бы отдельного раскрытия в пояснениях (операции со связанными сторонами, события после отчетной даты и т.д.).

Деятельность велась в строгом соответствии с Уставом организации и действующим законодательством РФ.

Государственная помощь не оказывалась, бюджетные средства не поступали.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «ГАММА ДЕКОР»



А.А. Калинин

Главный бухгалтер ООО «ГАММА ДЕКОР»



А.А. Калинин

- Общие сведения.
- Основные виды экономической деятельности.
- Учетная политика.
- Существенные суждения.
- Нематериальные активы.
- Основные средства
- Финансовые вложения.
- Запасы.
- Дебиторская задолженность.
- Обязательства.
- Обеспечение обязательств.
- Расходы по обычным видам деятельности.
- Государственная помощь.
- Иная информация.