

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

Общество с ограниченной ответственностью «Гамма» (ООО «Гамма»)

ИНН 7816261793, КПП 781001001, ОГРН 1157847156015 от 29.04.2015 г.

Адрес: 196244, Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринское, ул. Типанова, д. 29, литер А, помещ. 30-Н ком. 9

1. Общая информация об организации

ООО «Гамма» (далее – Общество) 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.

Основание составления бухгалтерской 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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного обеспечения «Saby».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

5. Аренда

По договору аренды № 1/2022 от 21.11.2022 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 196244, Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринское, ул. Типанова, д. 29, литера А, помещ. 30-Н ком. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована задолженностью перед поставщиками по договорам поставки/оказания услуг, связанной с отсрочкой оплаты по отдельным контрактам/контрагентам, а также задолженностью перед государственными внебюджетными фондами по оплате страховых взносов за декабрь 2025 года.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения;

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- дебиторская задолженность.

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Черных Сергей Иванович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начисление и выплата дивидендов не осуществлялась.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Черных Сергей Иванович (Решение № 2 от 30.06.2017 г., Решение № 1/2022 от 30.06.2022 г. о продлении полномочий, сроком на 5 (пять) лет).

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 8 049 тыс. (Восемь миллионов сорок девять тысяч) рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с внешними социальными и экономическими факторами.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Гамма»

С.И. Черных