

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Гамма»

1. Общие сведения

- Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Гамма» (ООО «Гамма»). Компания зарегистрирована по адресу: 236010, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Вагоностроительная, д. 3-5.
- Руководитель организации: Директор Цедрик Ольга Олеговна
- Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».
- Общество с ограниченной ответственностью «ГАММА» создано и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
- Учредители Общества: Куклин Борис Григорьевич (50%), Беляков Михаил Владимирович (30%), Повстяный Александр Григорьевич (20%).
- ОКВЭД: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22)
- Бухгалтерская отчётность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». Отчётность представлена в упрощённой форме в тысячах рублей.

2. Учётная политика

Учётная политика ООО «Гамма» на 2025 год утверждена приказом руководителя.

Основные положения:

- Бухгалтерский учёт ведётся в полном объёме с применением упрощенной системы налогообложения.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом.
- Доходы и расходы признаются кассовым методом в связи с применением УСН.

Изменений в учётную политику в отчётном периоде не вносилось.

3. Основные показатели деятельности

На 31 декабря 2025 года валюта баланса составила **10 016 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 10 740 тыс. руб.).

Актив

- **Материальные внеоборотные активы (основные средства)** – 9 779 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 10 497 тыс. руб.). Снижение показателя связано с начислением амортизации и отсутствием ввода новых объектов.
- **Финансовые и другие оборотные активы** – 236 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность. На 31.12.2024 данный показатель составлял 243 тыс. руб.
- **Запасы, денежные средства и денежные эквиваленты** на отчётную дату отсутствуют (по строкам 1210 и 1250 баланса проставлены прочерки).

Пассив

- **Капитал** – 8 481 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 9 893 тыс. руб.), в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 8 441 тыс. руб. Снижение капитала обусловлено полученным убытком отчётного периода.
- **Долгосрочные и краткосрочные заемные средства** отсутствуют (строки 1410, 1510 – прочерки).
- **Краткосрочная кредиторская задолженность** – 1 534 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 847 тыс. руб.). Рост задолженности связан с увеличением обязательств перед поставщиками и подрядчиками, налоговым органом на конец отчётного периода.

4. Финансовые результаты деятельности

По данным отчёта о финансовых результатах за 2025 год:

- Выручка – **94 тыс. руб.** (за 2024 г. – 1 040 тыс. руб.), выручка снизилась в связи с приостановлением деятельности;
- Расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы) – **(1 517) тыс. руб.** (за 2024 г. – (1 563) тыс. руб.);
- Прочие доходы – **16 тыс. руб.** (за 2024 г. – 510 тыс. руб.);
- Налог при упрощённой системе налогообложения – **(4) тыс. руб.** (за 2024 г. – (63) тыс. руб.);

