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

1. Сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Гамма» / ООО «Компания «Гамма»
ИНН/КПП, ОГРН: ИНН 9311005110, КПП 931101001, ОГРН 1229300031487
Юридический адрес: РФ,ДНР, г.о. Макеевка, г.Макеевка, ул.Лутугина, д.1
Основной ОКВЭД: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.
Обособленные подразделения:
Обособленных подразделений нет

• Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
Обязательному аудиту не подлежит, годовой доход не превысил за прошлый год 800 млн руб., сумма активов по окончанию года не достигла установленного лимита 400млн. руб., деятельность компании не имеет отношение к рынку ценных бумаг.

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Олейников Вадим Николаевич	100 %	8 000 000 руб.

Общий размер уставного капитала: 8 000 000руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись.

Организация не входит в состав группы компаний.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Олейников Вадим Николаевич
действует на основании Устава

Главный бухгалтер: нет в штате

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:
Директором Олейниковым В.Н.

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:
Директором Олейниковым В.Н.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.
Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.
Объект налогообложения «Доходы»
Налоговая ставка по УСН в отчетном году:
Объект «Доходы», применялась пониженная ставка 1% (в соответствии с Закон Донецкой Народной Республики от 30.11.2022 № 425-IIНС).
Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- ✓ непрерывность деятельности;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- ✓ осмотрительность;
- ✓ приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
Основными средствами признаются объекты со стоимостью более 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация начисляется линейным способом.
Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.
Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году имели место (приобретение оборудования и газового оборудования, также была продажа земельных участков)

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025: нематериальные активы отсутствуют

9. Запасы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Строительные материалы	4615,0	12329,2
Инвентарь и хоз.принадл.	6425,0	6482,8
Итого запасы	**11040,0**	**18812,0**

Запасы представлены строительными материалами, инвентарем и хоз.принадлежностями для реконструкции здания.

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	81,6	66,5
Авансы выданные	605,4	2606,5
Прочая дебиторская задолженность	1296,0	1230,0
Итого дебиторская задолженность	**1983,0**	**3903,0**
Резерв по сомнительным долгам	(0)	(0)
Дебиторская задолженность (нетто)	**1983,0**	**3903,0**

Резерв по сомнительным долгам не создавался, существенной просроченной задолженности не выявлено

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	239,1	211,1
Расчеты по налогам и сборам	0	0
Расчеты по оплате труда	0	0
Расчеты по социальному страхованию	0	0
Авансы полученные	0	0
Прочая кредиторская задолженность	157,9	57,9
Итого кредиторская задолженность	**397,0**	**269,0**

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты.

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

13. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование): да.
Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.
Резервный капитал не формируется.
Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.
Доходы сформированы от реализации 2 земельных участков, которые были в собственности.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась.

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «31» марта 2026 г.

Руководитель Олейников В.Н.

Главный бухгалтер нет в штате