

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
46.32 - Торговля оптовая мясом и мясными продуктами.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» в конфигураторе «1С:Комплексная автоматизация 2».

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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».

1. Основные средства

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

Учет ОС в бухгалтерском учете ведется в соответствии с ФСБУ 6, учет НМА – в соответствии с ФСБУ 14/22.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету линейным способом.

Для переоценки ОС и НМА Обществом применяется метод пропорционального пересчета.

3. Аренда

По договору аренды Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Метод оценки стоимости товаров: Средняя за месяц.

Готовая продукция учитывается по плановой стоимости.

Учет по ПБУ 18: Ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Сборка товаров и учет продукции переработчика производится через счет 20.

Списание стоимости малоценных ТМЦ на расходы происходит в месяце приобретения в соответствии с ФСБУ 5 «Запасы».

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

Статья расходов для списания малоценных ТМЦ: Малоценное оборудование и запасы.

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 335 888	-	9 277 458	14 097	(9 125 073)	-	-	-	1 502 369	-
	За 2024 г.	-	-	1 334 629	-	-	-	-	-	1 335 888	-
Итого	За 2025 г.	1 335 888	-	9 277 458	14 097	(9 125 073)	-	-	X	1 502 369	-
	За 2024 г.	-	-	1 334 629	-	-	-	-	X	1 335 888	-

6. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 931 717	10 039 455	123	(9 802 764)	-	-	2 168 531
	За 2024 г.	-	1 931 717	-	-	-	-	1 931 717

В том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 931 717	10 039 455	123 (9 802 764)	-	X	2 168 531	
	3а 2024 г.	-	1 931 717	-	-	X	1 931 717	

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Стецюра В. А., доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шишкин И.С.

9.Связанны стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическим лицом, которое является связанной стороной.

Связанной стороной является ООО «ОМПЗ» ИНН 3619022750 КПП 361901001 адрес : 397804, Воронежская область, м.р-н Острогожский, с.п. Криниченское, с Криница, зона 1, зд. 1. Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны 100 %.

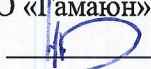
10.Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

11.Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

ООО «Гамаюн» Единоличный исполнительный орган
директора  /Шишкин И.С./