

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Гэллакс»  
за 2022 год**

**Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Гэллакс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2021 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1 Сведения об обществе**

1.1 Полное фирменное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Гэллакс». Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «Гэллакс».

1.2 Юридический адрес общества – 173020, г. Великий Новгород, ул. Пестовская, д. 4, кв. 44. Номер контактного телефона: (8162) 94-80-80. Факс (8162) 94-80-80. Адрес электронной почты: [gallax@gallax.ru](mailto:gallax@gallax.ru).

1.3 Место нахождения и почтовый адрес общества – 173008, г. Великий Новгород, проезд Энергетиков, д. 10. Номер контактного телефона: (8162) 94-80-80. Факс (8162) 94-80-80. Адрес электронной почты: [gallax@gallax.ru](mailto:gallax@gallax.ru).

1.4 Дата государственной регистрации после реорганизации общества 17.07.2008 г. В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице: ОГРН: 1085321004867, дата внесения записи: 17.07.2008 г. Орган, осуществивший государственную регистрацию: МИ ФНС России № 9 по Новгородской области.

1.5 Идентификационный номер налогоплательщика – 5321126607.

1.6 Код ОКПО 49149067.

1.7 Руководитель организации (единоличный исполнительный орган): генеральный директор Пимин Алексей Николаевич, действующий на основании Устава.

1.8 Высший орган управления предприятием: общее собрание участников, участники организации – физические лица.

1.9 Организация является субъектом малого предпринимательства. Среднегодовая численность за 2022 год 34 человек. Применяет общую систему налогообложения.

1.10 Бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г и положением об учетной политике, утвержденной на 2013 год и последующие годы в соответствии с п.8 ПБУ 1/2008, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1.11 Раскрытие перехода на новые ФСБУ в отчетности за 2022 год

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

-В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

-В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с тем, что ООО «Гэллак», являясь арендатором, относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, то по всем договорам аренды, – рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом без дополнительных затрат и без оценочных обязательств, дополнительные затраты и оценочные обязательства признаются расходами периода, в котором были понесены и не применяет дисконтирование права пользования активом.

1.12 Изменения в учетную политику, существенно влияющие на показатели бухгалтерской отчетности не проводились.

1.13 ООО «Гэллак» применяет для расчетов по налогу на прибыль ПБУ/18 Отложенное налоговое обязательство составляет по итогам 2022 года 3505,9 тыс. руб., отложенный налоговый актив за 2022 год составляет 1039,3 тыс. руб.

1.14. У ООО «Гэллак» нет информации о событиях после отчетной даты на дату утверждения отчетности за 2022 год.

1.15 На отчетную дату ООО «Гэллак» не располагает обязательствами и активами которые оцениваются условно.

1.16 В течение отчетного года ООО «Гэллаксу» не оказывали помощи организации за счет средств государственного бюджета.

1.17 Кредиты в течении текущего года, для ведения деятельности не привлекались, на отчетную дату не погашенных кредитов и займов нет.

1.18 ООО «Гэллак» не планирует прекращать деятельность.

1.19 В течение 2022 года ООО «Гэллак» заключало договоров строительного подряда , начатое в 2021 году строительство складского здания на земельном участке расположенном в г. Великий Новгород Лужское шоссе, 14 продолжено.

1.20 Взаимозависимыми лицами в ООО «Гэллак» являются Пиминов Алексей Николаевич, Медведев Владимир Викторович, Иванов Дмитрий Павлович. Операции по финансово хозяйственной деятельности с вышепоименованными лицами в течение 2022 года не проводилась.

1.21 Расходы на НИОКР и затраты на освоение природных ресурсов в 2022 году ООО «Гэллак» не проводились, совместной деятельности не вел.

1.22 В 2022 году ООО «Гэллак» не получал и не выдавал обеспечений и не заключал договоров в качестве поручителя.

1.23. Данные на конец и начало отчетных периодов указанные в отчетности за 2022 год не изменялись и соответствуют ранее предоставленной отчетной информации.

## 2 Основные показатели деятельности ООО «Гэллак»

2.1 Основной вид деятельности – оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием и предоставление услуг по монтажу, ремонту оборудования. ООО «Гэллак» осуществляет поставку и обслуживание оборудования для ремонта и технического обслуживания коммерческого транспорта и большегрузных (карьерных) автомобилей. Производителями оборудования преимущественно являются компании Швеции , Германии и Италии.

2.2 Реализуемый товар приобретается на основании внешнеэкономических контрактов. Реализуемые услуги (монтаж поставляемого оборудования, ремонт ранее поставленного оборудования ) осуществляется специалистами ООО «Гэллак». Факт окончания работ, выполнения услуг подтверждается актом выполненных работ, который подписывается сторонами по дате принятия работ заказчиком. Частичной (поэтапной) сдачи работ заказчику (покупателю) не производится. В течение 2022 года ООО «Гэллак» реализует также товары изготовленные на собственном производстве.

2.3 Сектор экономики: частный, ООО «Гэллак» реализовывало свои товары и услуги в 2022 году на территории России, Белоруссии, Казахстана и Армении.

## 2.4 Трудовые ресурсы предприятия в 2022 году:

Показатель	Значение по группам персонала	
	административно-управленческий	прочий персонал
Численность персонала	10,25	23,5
Средний возраст	49	40
Средняя заработная плата/мес	97751,51 рублей	1406325,9 рублей
Средний стаж работы в компании	14 лет	7 лет

## 3 Доходы предприятия в 2022 году

### 3.1 Структура выручки от реализации (выручка признается по методу начисления):

Вид деятельности	Выручка от реализации, без НДС тыс.руб	Доля в общем объеме выручки (%)/ в объеме прочих доходов
Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием	162 736,1	91,74%
услуг по монтажу, ремонту оборудования	5089,4	2,87%
Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием собственного производства	9361,9	5,28%
Услуги по аренде имущества	184,8	0,02%
Всего:	177 372,2	100,0
Прочие доходы	36910	
В том числе		
<i>Курсовые разницы (положительные)</i>	33424,3	90,55%

### 3.2 Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2022 года:

Период	тыс.руб	% к годовому объему
1 квартал	55 760 ,9	31,4
2 квартал	28 471, 3	16,05
3 квартал	56 429 ,4	31,81
4 квартал	36 710 ,4	20,74
Итого за год:	177 372, 2	100,0

Курс пересчета остатков денежных средств в валюте и остатках обязательств ООО «Гэллак» на конец отчетного периода составляет по обязательствам в Шведских кронах 6,73918 за 1 крону, по обязательствам в европейской валюте 75,6553 за 1 EURO

#### 4. Расходы предприятия в 2022 году

Наименование	тыс. руб	Пояснения
Себестоимость продаж (цена приобретения, стоимость производства, таможенные расходы, расходы на доставку)	85024,0	
Коммерческие расходы (всего)	65822,0	
В том числе расходы превышающие 5%		Процент в сумме затрат
<i>Зарплата работников</i>	38288,5	58,17%
<i>Страховые взносы</i>	6518,6	9,9%
<i>Амортизация лизингового имущества</i>	3518,4	5,3%
<i>Арендные платежи</i>	3865,1	5,87%
Прочие расходы (оборот по сч. 91.02)	34136	
Курсовые разницы (отрицательные)	31 511,4	92,31%

4.1. Материально производственные запасы оцениваются по методу ФИФО, стоимость ТМЦ увеличивается на расходы связанные с приобретением материалов и товаров в том числе увеличивается на стоимость таможенных платежей, стоимость доставки, стоимость услуг сторонних организаций связанных с оформлением таможенной процедуры. Определение стоимости ТМЦ установлено в учетной политике и в течении текущего года не изменялось, ТМЦ в залог не передавались, резервы под снижение стоимости ТМЦ не формировались.

4.2. Амортизация на Основные средства и Нематериальные активы начисляется линейным способом. Объектов недвижимости (подлежащих регистрации) принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но не прошедших государственной регистрации в ООО «Гэллак» нет.

4.3 Финансовые вложения отражены в бухгалтерском баланс по строке 1170 стоимость вложений 345,0 тыс. руб. , оцениваются по цене фактического приобретения. Номинальная стоимость доли 10% - 1,00 тыс. руб.

4.4 В соответствии с требованием действующего законодательства с 2015 года ООО «Гэллак» формирует оценочные обязательства по оплате отпуска исходя из количества дней не использованного отпуска сотрудниками и среднедневной оплаты труда исчисленной за период 12 месяцев до даты

формирования резерва, сумма оценочного обязательства для оплаты отпусков на 31.12 2022 года составила 3880,36 тыс. руб.

4.5. По состоянию на 31.12 2022 года ООО «Гэллак» использует арендованные основные средства, учитываемые на забалансовом счете в разрезе Арендодателей на счете 001

001	Руб.
ПОГАТ-1, АО	930 049,10
Земельный участок аренда 297,6 м.кв ПОГАТ-1	283 910,00
Помещение офис 248м.кв в здании	141 446,57
Помещение офис 25м.кв в здании	23 303,50
Помещение офис 67,3 м.кв в здании	62 733,22
Помещение офис 184,5 м.кв в здании	171 979,83
Помещение СКЛАДА 432,5М.КВ. (ЧАСТЬ ЗДАНИЯ)	246 675,98

Также на забалансовых счетах числится следующее имущество :

- имущество находящееся на хранении учитываемое на счете 002 на сумму 335,3 тыс руб.
- товары находящиеся на комиссии, учитываемые на счете 004 на сумму 144,7 тыс. руб.
- лицензии и прочие активы на сумму 816,8 тыс. руб. учитываемые на забалансовом счете 012
- малоценное имущество используемое в деятельности ООО «Гэллак» на сумму 13417,0 тыс. руб.

5. Финансовый результат деятельности организации за 2022 год.

Прибыль предприятия по бухгалтерскому учету за 2022 год (после уплаты налогов) составила – 24660,1 тыс. рублей, прибыль по налоговому учету до налогообложения составила – 18929,7 тыс. руб. Налог на прибыль 3785,9 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Пиминов А.Н.

Митрухина И.В.