



№ 17 от «10» марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах****ООО «Галактика» за 2024 год****1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Галактика», зарегистрировано ИФНС России по Железнодорожному району г. Ульяновска 02.06.2014. ОГРН 1147326001184, ИНН 7326046437, КПП 732601001, юридический адрес: 432048, РФ, Ульяновская область, г.о. город Ульяновск, г. Ульяновск, ул. Локомотивная, зд. 14А.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности и Общество не планирует прекращение деятельности в течении как минимум 12-ти месяцев после отчетной даты.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля бытовыми электротоварами.

Среднесписочная численность на 31.12.2024 г. – 11 человек.

Бенефициарным владельцем Общества и директором является гражданин РФ Деньгин Сергей Вениаминович.

**2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика утверждена приказом директора от 29.12.2023 № 61.

Стоимость основных средств списывается посредством начисления амортизации линейным способом. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются приказом руководителя на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива, внесенного в счет вклада в уставный капитал, признается его денежная оценка, согласованная учредителями, если иное не предусмотрено законодательством РФ. Переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

- В бухгалтерском учете материально-производственные запасы (сырье, материалы) учитываются по фактической стоимости. Фактические расходы на приобретение материально-производственных запасов включают: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию, затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

- Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

- Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов. К таким расходам относятся: расходы по подписке на периодические издания, расходы по аренде и коммунальным услугам, расходы по приобретению программ для ЭВМ и баз данных, расходы по лицензионным договорам. Указанные расходы относятся на издержки обращения в течение срока, к которому они относятся, равными долями.

Общество применяет новые стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество применяет данный Стандарт перспективно.

Проверены на соответствие с требованиями ФСБУ 6/2020 элементы амортизации основных средств:

- срок полезного использования ОС

- способ амортизации ОС

- ликвидационная стоимость ОС.

### 3. Структура баланса

На балансе предприятия числятся основные средства на 31.12.2024 г. в сумме 1 тыс. руб.

На балансе предприятия числятся на 31.12.2024 г. отложенные налоговые активы 2 198 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. стоимость запасов составила 5 322 тыс. руб., в т.ч. материалов 59 тыс. руб., товары для перепродажи – 4 968 тыс. руб., стоимость транспортных расходов на доставку товаров – 295 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 63 663 тыс. руб., в т.ч. выданные авансы поставщикам 33 790 тыс. руб., задолженность покупателей 25 542 тыс. руб., аванс контрагентам по прочим расчетам 2 358, аванс на ЕНС 1 913 тыс. руб., прочие 60 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2024 г. составила 64 724 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками 61 070 тыс. руб., авансы от покупателей 67 тыс. руб., задолженность по налогам и взносам 3 393 тыс. руб., долг по заработной плате по сотрудникам 128 тыс. руб., прочие 66 тыс. руб.

### 4. Оценка стоимости чистых активов.

На 31.12.2024 г. стоимость чистых активов составила 4 686 тыс. руб.

### 5. Выплаты основному управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу (с учетом страховых взносов) составили – 1 813 тыс. руб.

#### **6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Предприятие не формирует резерв на оплату отпусков работников, поскольку отпуска предоставляются как правило авансом и задолженность по оплате отпусков работникам отсутствует. Условные обязательства и условные активы на отчетную дату у Предприятия отсутствуют.

#### **7. Анализ основных финансовых показателей.**

Выручка от реализации товаров за 2024 г. составила 324 938 тыс. руб.

Стоимость реализованных товаров за 2024 г. составила 246 864 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2024 г. составили 72 100 тыс. руб.

Прочие доходы за 2024 г. составили 22 834 тыс. руб., в т.ч. курсовые разницы – 13 756 тыс. руб., корректировки за прошлые периоды – 1 499 тыс. руб., доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты – 6 726 тыс. руб., прочие 853 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 г. составили 25 216 тыс. руб., в т.ч. курсовые разницы – 13 721 тыс. руб., отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса- 1 846 тыс. руб., корректировки реализаций за прошлые периоды – 391 тыс. руб., комиссия банка – 1 994 тыс. руб., доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты – 6 781 тыс. руб., прочие – 483 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2024 г. составила 3 443 тыс. руб.

Налог на прибыль 2024 г. составил 1 338 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 г. составила 2 105 тыс. руб.

#### **8. Информация о событиях после отчетной даты.**

По состоянию на дату подписания отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, введением санкций и ростом курса валют на финансовое положение и результаты деятельности Общества не представляется возможным.

Главный бухгалтер



Дубинина В.В.