

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2025г.

ООО Производственное объединение «ГАЛС»

**1. Общие сведения.**

Общество с ограниченной ответственностью Производственное объединение «ГАЛС» создано в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством. Настоящий устав разработан в соответствии с ГК РФ.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Производственное объединение «ГАЛС»

Сокращенное наименование: ООО Производственное объединение «ГАЛС»

Место нахождения: 305025 Курская обл., г.Курск, Магистральный проезд 32А.

Основной регистрационный номер Общества в ЕГРЮЛ: 1044637026598

Идентификационный номер налогоплательщика: 4632045726

Контактный телефон: 8 (4712) 38-53-30

Уставный капитал: размер уставного капитала ООО Производственное объединение «ГАЛС» в 2025 году составил 19 000 (Девятнадцать тысяч) рублей.

Директор – Сараев Николай Павлович.

Основной вид деятельности 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025г. 2 человека.

**2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

**3. Основные положения учетной политики.**

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 29.12.2012г. № 1

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

-Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

3.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

### 3.6. Учет материалов

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019), резерв под обесценение запасов не создает (п.32 ФСБУ 5/2019).

### 3.7. Учет нематериальных активов

Общество признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (п.4 ФСБУ 26/20).

### 3.8. Учет расчетов по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Общество применяет УСН (объект налогообложения «Доходы»).

### 3.9. Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие), не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги.

### 3.10. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

### 3.11. Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета и предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета 1С Бухгалтерия 8.3. Данная система обеспечивает полноту информации, хронологическую запись, синтетический анализ и аналитический учет, системность, достоверность и обоснованность информации, обеспечивает юридическую значимость учетных записей.

### 3.10. Общество не обязано публиковать годовую бухгалтерскую отчетность в соответствии с п.9 ст.13 Закона от 6 декабря 2011г. №402-ФЗ

## 4. Отчет о результатах развития Общества по приоритетным направлениям деятельности.

Приоритетным направлением деятельности Общества является направление, связанное с основным видом деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

По результатам этого периода деятельности Общества получена прибыль в размер 5 854 418 руб. 44 коп. по итогам отчетного года.

Итоги отчетного года:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Темп прироста 2025г. к 2024г., % сниж. (-), увелич. (+)
Объем продаж (выручка)	10 442 141 руб.44 коп.	10 717 452 руб.79 коп.	-2,56
Прибыль (+)Убыток (-)	5 854 418 руб. 04 коп.	4 836 167руб. 29 коп.	+21,05

«27» 02 2026 г.

Директор



Сараев Н.П.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	58 243	(26 953)	-	(1 699)	1 501	(2 275)	-	-	-	-	56 544	(27 727)
	3а 2024 г.	58 004	(24 610)	239	-	-	(2 344)	-	-	-	-	58 243	(26 953)
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	42 953	(17 170)	-	-	-	(1 428)	-	-	-	-	42 953	(18 598)
	3а 2024 г.	42 953	(15 742)	-	-	-	(1 428)	-	-	-	-	42 953	(17 170)
Сооружения	3а 2025 г.	239	(14)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	239	(38)
	3а 2024 г.	-	-	239	-	-	(14)	-	-	-	-	239	(14)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 130	(6 925)	-	(1 699)	1 501	(459)	-	-	-	-	6 431	(5 883)
	3а 2024 г.	8 130	(6 389)	-	-	-	(537)	-	-	-	-	8 130	(6 925)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 064	(899)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	1 064	(981)
	3а 2024 г.	1 064	(817)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	1 064	(899)
Земельные участки	3а 2025 г.	1 609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 609	-
	3а 2024 г.	1 609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 609	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	4 247	(1 946)	-	-	-	(282)	-	-	-	-	4 247	(2 228)
	3а 2024 г.	4 247	(1 664)	-	-	-	(282)	-	-	-	-	4 247	(1 946)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	27 207	29 681	31 785
в том числе:			
Здания	24 356	25 783	27 211
Сооружения	202	225	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	548	1 205	1 743
Производственный и хозяйственный инвентарь	82	165	247
Другие виды основных средств	2 019	2 302	2 584
Неамортизируемые основные средства - всего	1 609	1 609	1 609
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 609	1 609	1 609

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	50 180	-	6 298	(5 150)	-	-	-	-	51 328	-
	3а 2024 г.	51 450	-	930	(2 200)	-	-	-	-	50 180	-
в том числе:	3а 2025 г.	50 180	-	6 298	(5 150)	-	-	-	-	51 328	-
	3а 2024 г.	51 450	-	930	(2 200)	-	-	-	-	50 180	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	50 180	-	6 298	(5 150)	-	-	-	-	51 328	-
	3а 2024 г.	51 450	-	930	(2 200)	-	-	-	-	50 180	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	434	-	5 351	(5 351)	-	-	X	X	434	-
	За 2024 г.	-	-	7 193	(6 759)	-	-	X	X	434	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	434	-	78	-	-	-	(78)	-	434	-
	За 2024 г.	-	-	695	(239)	-	-	(21)	-	434	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 272	(5 351)	-	-	78	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 498	(6 519)	-	-	21	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	97 742	-	16 778	-	(5 840)	-	-	-	108 680	-
	3а 2024 г.	95 663	-	58 179	-	(56 100)	-	-	-	97 742	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	151	-	154	-	(143)	-	-	-	162	-
	3а 2024 г.	143	-	143	-	(134)	-	-	-	151	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 696	-	1 450	-	(5 696)	-	-	-	1 450	-
	3а 2024 г.	5 833	-	1 919	-	(2 055)	-	-	-	5 696	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	91 853	-	15 120	-	-	-	-	-	106 973	-
	3а 2024 г.	89 676	-	56 077	-	(53 900)	-	-	-	91 853	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	11	-	-	-	(9)	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	39	-	53	-	-	-	-	-	92	-
	3а 2024 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	97 742	-	16 778	-	(5 840)	-	-	X	108 680	-
	3а 2024 г.	95 663	-	58 179	-	(56 100)	-	-	X	97 742	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 612	1 612	5 259	5 259	4 033	4 033
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	162	162	151	151	143	143
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 450	1 450	5 108	5 108	3 890	3 890

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			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.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	255	17	10	(37)	-	244
	За 2024 г.	108	151	1	(4)	-	255
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31	13	10	(31)	-	23
	За 2024 г.	-	31	1	-	-	31
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	199	-	-	(6)	-	193
	За 2024 г.	104	95	-	-	-	199
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	25	4	-	-	-	29
	За 2024 г.	-	25	-	-	-	25
Итого	За 2025 г.	255	17	10	(37)	-	244
	За 2024 г.	108	151	1	(4)	-	255

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	57	126	108	-	75
	За 2024 г.	113	63	118	1	57
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	57	126	108	-	75
	За 2024 г.	113	63	118	1	57

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	78	21
Затраты на оплату труда	923	851
Отчисления на социальные нужды	272	225
Амортизация	2 275	2 344
Прочие затраты	1 802	3 079
Итого по элементам	5 351	6 519
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 351	6 519

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-