

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ «ГАЛАКТИКА»**

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной вид деятельности	ОКВЭД 46.756 – торговля оптовая химическими продуктами

Основным видом деятельности Общества является "Торговля оптовая химическими продуктами" (код по ОКВЭД 46.75). Фактически Общество получало основной доход за отчетный 2025 от реализации химических продуктов.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2. Основные сведения об организации

ИНН 7820068778

КПП 782001001

ОГРН 1197847019094

Общество зарегистрировано по адресу: 196608, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ш. Подбельского, д. № 9, литер А, помещение 1-Н, офис 309

Дата государственной регистрации экономического субъекта – 29.01.2019г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Сафонов Михаил Александрович.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 1 человек в 2025 году;

- 1 человек в 2024 году.

Величина уставного капитала общества составляет 10 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась

3. Основные положения учетной политики

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество, являясь коммерческой организацией, относится к субъекту малого бизнеса и применяет упрощенную систему бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества формируется в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие».

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходы от основного вида деятельности учитываются на счете 90, прочие доходы учитываются на счете 91.

Организацией применяется порядок признания выручки по видам деятельности:

- оптовая торговля товарами и МПЗ - на дату отгрузки со склада организации в адрес покупателя;

- прочие услуги - на дату выставления документов;

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве товаров счет 41 «Товары», материалов счет 10 «Материалы», для управленческих нужд. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товара на склад учитываются отдельно и списываются в расходы пропорционально реализованному товару. Расходы по обычным видам деятельности учитываются в совокупности на счете 90 «Доходы и расходы», прочие расходы на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Общество ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями», 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» отдельно по задолженности покупателей, полученным авансам и векселям.

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности и сроков ее погашения.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России (среднему курсу) и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте либо на конец отчетного периода.

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета без применения ПБУ 18/02.

Резерв по сомнительным долгам организацией не создается.

Резерв под снижение стоимости МПЗ организацией не создается.

Резерв предстоящих расходов и платежей организацией не создается.

4. Пояснения по движению капитала.

Пояснения о движении капитала			
Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	10	8	18
За 2024 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	(2 712)	(2 712)
На 31 декабря 2024 г.	10	(2 704)	(2 694)
За 2025 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	3 630	3 630
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-
Дивиденды	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	10	926	936

5. Пояснения по движению денежных средств.

Пояснения о движении денежных средств		
	2024г.	2025г
Остаток денежных средств на 01.01	378	82
Поступления от покупателей	109951	19169
Возврат от поставщиков	9081	
Поступление займов	362542	32000
ИТОГО поступлений	481574	51169
Оплата поставщикам	-460237	-48775
Возврат покупателям	-4	
Расчет по налогам и сборам	-8615	-72
Врасчеты по ЗП	-232	-96
Оплата РКО	-5575	-1296
Влияние курсовых разниц	-3645	-634
ИТОГО списаний	-478308	-50873
Остаток денежных средств на 31.12	3644	378

6. Пояснения по дебиторской задолженности

Пояснения о дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	24 530	60 500	(24 527)	60 503
	За 2024 г.	8	24 533	(8)	24 530
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 514	55 126	(24 514)	55 126
	За 2024 г.	-	24 514	-	24 514
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 340	-	1 340
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	75	(13)	77
	За 2024 г.	8	15	(8)	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	34	-	35
	За 2024 г.	-	3	-	1
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	3 924	-	3 924
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	24 530	60 500	(24 527)	60 503
	За 2024 г.	8	24 533	(8)	24 530

7. Пояснения по обязательствам.

Пояснения об обязательствах					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств,		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 315	-	-	32 315
	За 2024 г.	315	32 000	-	32 315
в том числе:					
Долгосрочные займы	За 2025 г.	32 315	-	-	32 315
	За 2024 г.	315	32 000	-	32 315
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 724	68 328	(15 707)	88 345
	За 2024 г.	28	35 723	(28)	35 724
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 200	123	-	19 323
	За 2024 г.	-	19 200	-	19 200
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 699	6 867	(15 699)	6 867
	За 2024 г.	25	15 699	(25)	15 699
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	51 165	-	51 165
	За 2024 г.	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	793	8 350	-	9 143
	За 2024 г.	-	793	-	793
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	3	-	4
	За 2024 г.	2	1	(3)	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11	1 798	-	1 809
	За 2024 г.	1	10	-	11
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	(7)	-
	За 2024 г.	-	7	-	7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	6	-	9
	За 2024 г.	-	3	-	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9	17	-	26
	За 2024 г.	-	9	-	9
Итого	За 2025 г.	68 039	68 328	(15 707)	120 660
	За 2024 г.	343	67 723	(28)	68 039

Генеральный директор Сафонов М. А.
06 марта 2026г.