

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГАЛАР» за 2025 год

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГАЛАР» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

В данных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Общая информация (не подлежит аудиту)

Общество с ограниченной ответственностью «ГАЛАР».

Юридический адрес: 117342, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коньково, ул Бутлерова, дом 17Б, помещение 86/12/3

Почтовый адрес: 117342, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коньково, ул Бутлерова, дом 17Б, помещение 86/12/3

Дата регистрации предприятия 01 июня 2021 года, о чем Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве выдано Свидетельство о государственной регистрации.

На основании свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации предприятию присвоены ИНН 9728038341 , КПП 772801001.

Код ОКПО 60173155. Код ОКТМО 45902000.

Руководитель предприятия: Генеральный директор Сарманов Ринат Маратович.

Ответственный за подготовку бухгалтерской отчетности: Генеральный директор Сарманов Ринат Маратович

Предприятие относится к категории микропредприятия с момента регистрации и по настоящее время.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

2.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 01.01.2026 Общество не имеет в своем составе территориально обособленные структурные подразделения и филиалы.

2.3. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием» (код ОКВЭД 46.73), в том числе:

- Поставка строительных материалов;
- Оказание такелажных работ
- Транспортно-экспедиционные услуги в части погрузо-разгрузочных работ (ПРР) на объектах заказчиков;

2.4. Размер уставного капитала.

На 01.01.2025 Уставный капитал Общества составил 100 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.25 г. Уставный капитал общества не изменился и так же составляет 100 тыс. руб.

2.5. Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 5 человек.

2.6. Сведения об аудиторе Общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия предприятия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1. Основные положения учетной политики

В 2025 году в учетную политику внесены изменения, связанные со вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменениями в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Применен альтернативный (упрощенный ретроспективный) порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов: в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности:

- Порядок признания выручки организаций и способ определения готовности работ, услуг, продукции – по начислению: на дату завершения оказания услуг/работ (дату подписания акта приемки-сдачи).
- Порядок признания управленческих расходов – методом директ-костинг: в качестве условно-постоянных относятся в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.
- Способ оценки МПЗ по средней стоимости.

- Способ оценки финансовых вложений при их выбытии: по фактической стоимости.
- К денежным эквивалентам относятся депозиты, выданные на срок менее 3 месяцев.
- Пересчёт стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.
- Лимит признания активов объектами основных средств – 100 000 руб.
- Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам – линейный.
- Способ оценки основных средств по всем группам – по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Лимит стоимости НМА установлен в размере 100 000 рублей.
- Способ начисления амортизации по нематериальным активам – линейный.
- Принятое в аренду имущество признаётся как право пользования активом (ППА) и в бухгалтерском учете отражается аналогично собственным активам. Стоимость ППА погашается через амортизацию.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

На балансе ООО «ГАЛАР» по состоянию на 01.06.2026 года числятся транспортные средства:

Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Мотоцикл HONDA CB400 VIN LWBPDS209P1001587, 00-000003	874 916,67	243 032,40	631 884,27
Автомобиль BMW 620D, WBAJY0102MCG49346, 00-000004	5 000 000,00	1 111 111,12	3 888 888,88
Итого	5 874 916,67	1 354 143,52	4 520 773,15

4.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2024-2025 г. отсутствуют

4.3. Финансовые вложения

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в приложении 5 «Финансовые вложения» к бухгалтерскому балансу.

В 2025 году ООО «ГАЛАР» выдал краткосрочных процентных займов в общей сумме 19 700 тыс. рублей. Из них в 2025 году возвращена сумма займа в размере 5 500 тыс. рублей. Остаток задолженности по займам на 31.12.2025 г. составил 14 200 тыс. руб.

4.4. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. остатки по запасам (материалы, готовая продукция, товары) составили 933 тыс. руб.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. рублей:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.20234	На 31.12.2023
Расчетные счета	121	218	284
Валютные счета	-	-	-
Денежных средства в кассе	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Переводы в пути	-	-	-

4.6. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 7 «Дебиторская задолженность».

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. рублей:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками (за минусом резерва по сомнительным долгам)	2 579	24 027	98
Авансы выданные	38 746	19 495	8 379
Прочая задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам)	330	172	250
Итого	41 655	43 694	8 727

4.7. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 8 «Обязательства».

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. рублей:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	847	35 782	770
Расчеты по авансам полученным	56 427	11 727	13 573
Расчеты по налогам и взносам	800	367	238
Прочая	7	172	7
Итого	58 082	48 048	14 589

4.8. Формирование финансовых результатов

Общий объем выполненных работ, оказанных услуг составил 210 143 тыс. руб., что на 138 675 тыс. руб. больше, чем в 2024 году.

Договоры с покупателями и заказчиками, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

Валовая прибыль получена в размере 2 318 тыс. руб. (за 2024 год – 153 тыс. руб.).

С учетом прочих доходов и расходов по данным бухгалтерского учета предприятием получена балансовая прибыль в сумме 3 053 тыс. руб. (за 2024 год – 49 тыс. руб.).

Прочие доходы в 2025 году получены в сумме 1 609 тыс. руб., прочие расходы составили 871 тыс. руб.

Прочие доходы	Обороты за 2025 год
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	1 542
Реализация основных средств	64
Реализация прочего имущества	2
Страховое возмещение	1
прочие	0
Итого:	1 609

Прочие расходы	Обороты за 2025 год
Расчетно-кассовое обслуживание банка	279
пени, штрафы, неустойка	592
Итого:	871

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации, не было.

4.9. Налоговый учет. Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль, тыс. руб:

Показатель	2025 год	2024 год
Применяемая ставка	25 %	20 %
Прибыль до налогообложения	3 053	49
Текущий налог на прибыль	763	10

4.10. Капиталы и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме «Отчет об изменениях капитала», который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества составляют 3 905 тыс. руб. Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2024 на 2 290 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

ООО «ГАЛАР» не имеет доли в уставном капитале сторонних юридических лиц.

Сведения о бенефициарном владельце

Учредителем с долей 100 % в уставном капитале Общества является Сарманов Ринат Маратович

Дивиденды по итогам работы за предыдущие отчетные периоды (2024 г) не начислялись и не выплачивались.

Управленческий персонал – Генеральный директор Сарманов Ринат Маратович.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ

Судебные дела отсутствуют.

7. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается воздействию внешних и внутренних факторов. Негативным фактором по-прежнему, являются ограничения и санкции со стороны недружественных государств. По многим вопросам удалось минимизировать последствия введения ограничений: налажены связи с новыми поставщиками; расширяются рынки сбыта, как в Российской Федерации, так и за её пределами. Однако, по-прежнему остаются трудности в банковских расчетах с иностранными поставщиками.

К факторам риска можно отнести значительные изменения законодательства и налоговую реформу с повышением ставок налогов. Руководство Общества принимает меры для своевременной адаптации к изменениям бизнес-процессов и учётных ИТ-систем, а также принимает во внимание новые экономические условия при принятии управленческих решений

В целом, за отчетный период Обществу удалось сохранить производственные и человеческие ресурсы, расширить круг заказчиков и объем поставляемых продуктов и услуг. Отчетный период закончен с положительным финансовым результатом.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор
ООО «ГАЛАР»



Сарманов Р.М.

11 марта 2026 г.