

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год  
ООО «ГАЛС»  
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1  
Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЛС»
Сокращенное наименование	ООО «ГАЛС»
Адрес	194100, Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр., д. 68 литера Н, 21-н, № 19-20, офис 514в
ИНН/КПП	7810654692/780201001
ОКПО	06684293
ОГРН	1177847059246
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «ГАЛС» в 2025 году является (ОКВЭД 45.31.1) Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов. Доходы от данного вида деятельности являются доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20).

ООО «ГАЛС» относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 404-ФЗ. Система налогообложения – общая.

Раздел 2  
Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ГАЛС» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.

Наша компания не применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60, 62, 71, 75, 76.

- затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат.

- финансовые результаты отражаются с использованием счетов 90 и 91 на счете 99 «Прибыль и убытки».

Основные средства амортизируются линейным методом, запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Раздел 3  
Расшифровка основных средств и НМА.

Основные средства ООО «ГАЛС» в 2025 году полностью самортизированы, одно ТС продано, нематериальные активы отсутствуют.

Раздел 4  
Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары	26846	9480	19258	17068
Материалы	15419	30839	44623	1635
Итого:				18703

Раздел 5  
Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	25251	103791	107388	21754
Долгосрочная ДЗ	10000			10000
Итого:				31754
В т.ч. просроченная				-
Краткосрочная КЗ	57461	69205	100756	25910
Долгосрочная КЗ		-	-	
Итого:				25910
В т.ч. просроченная				-

Раздел 6  
Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Величина доходов за 2025 год в компании составила 61883 тыс. руб. Все доходы получены от оптовой торговли автомобильными деталями (ОКВЭД 45.31.1).

Расходы по обычным видам деятельности составили 59346 тыс. руб. Они складываются из оплаты труда сотрудников, страховых взносов, списания подотчетных сумм, транспортных расходов, материальных расходов.

Прочие доходы за 2025 год составили 208 тыс.руб. (продажа ОС)

Прочие расходы составили 85 тыс. руб.(комиссия банка, госпошлина ,страховка, штраф).

Налог на прибыль составил 665 тыс. руб.

Таким образом, чистая прибыль организации за 2025 год составила 1995 тыс. руб.