

Общество с ограниченной ответственностью

«ГАЛТЕКС - ПРОФИЛЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ГАЛТЕКС - ПРОФИЛЬ"

1.2. Юридический адрес – 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 29П

1.3. Дата государственной регистрации – 22.03.2024

1.4. ОКВЭД 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человек

1.6. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют

1.7. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Олейник Денис Валериевич – 100% процентов

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Олейник Денис Валериевич с 22.03.2024 года

В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера, обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Олейник Денис Валериевич.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по учетной политике.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

(обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана). («Основные средства» (ФСБУ 6/2020)

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования (СПИ) основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается Организацией самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей и утверждается приказом генерального директора Общества.

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Ежегодно проводится тест на обесценение основных средств, результаты которого утверждаются генеральным директором Общества.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Затраты по запасам, предназначенным для управленческих нужд, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от оказания услуг. Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг); доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества; поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам); проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие доходы.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

3. Материальные оборотные активы

Основные средства отсутствуют.

Общество не имеет в собственности земельных участков.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения (выданные займы) – 11 300 тыс.руб

5. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы отражены по строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года составляют 1190 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Дебиторская задолженность покупателей включена в строку 1240 Бухгалтерского баланса и составляют 243 тыс.руб

Дебиторская задолженность авансов выданных поставщику включена в строку 1240 Бухгалтерского баланса и составляют 948 тыс.руб

НДС по приобретенным ценностям в сумме 40 тыс.руб включен в строку 1240 и Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года

Расходы будущих периодов включены в строку 1240 Бухгалтерского баланса и составляют 159 тыс.руб

6. Запасы

В запасы по строке 1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года товара и материалов – 457 тыс.руб.

7. Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2025 года отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса – 124 тыс.руб.

8. Долгосрочные заемные средства и краткосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочные займы на 31.12.2025 отсутствуют

Краткосрочные займы на 31.12.2025 отсутствуют.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет –12 636 тыс.руб. отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Дебиторская и кредиторская задолженности	15.12.2025	—
ТМЦ	15.12.2025	-

Просроченная дебиторская задолженность не выявлена. Излишков и недостач не выявлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 51 013 тыс.руб (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы отсутствуют.

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах – 598 тыс.руб (прочие расходы)

По итогам 2025 года прибыль составила 326 тыс.руб, строка 2300 Отчета о финансовых результатах.

Налог на прибыль составил – 120 тыс.руб (строка 2410 Отчета о финансовых результатах).

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2025 года строка 1300 Бухгалтерского баланса – 335 тыс.руб. Чистые больше уставного капитала.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
Ключевой управляющий персонал	Наемные сотрудники по ТК РФ	Заработная плата	1 283 тыс.руб фот 385 тыс.руб страховые взносы
Ключевой управляющий персонал	Наемные сотрудники по ТК РФ	Выдача заемных средств	11 300 тыс.руб

Бенефициаром компании является Олейник Денис Валериевич гражданин РФ (Россия).

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

14. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

15. Информация о рисках

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Организации в связи с незначительным объемом соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Организация не осуществляет основную деятельность федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Генеральный директор

Олейник Денис Валериевич