ООО «ГАЛАТЕЯ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ГАЛАТЕЯ» за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО «ГАЛАТЕЯ» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 15.08.2007 г.
ОГРН – 1071831006961
ОКПО - 81251965
ИНН/КПП – 1831123807/183101001
Местонахождения: 426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. 7-я Подлесная,24б

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является:
- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (47.11).
Общество не имеет филиалов и представительств.
По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность составляла 35 человек.

Состав руководящих органов Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.
Единоличным исполнительным органом Общества является директор.
В период с 01 января по 31 декабря 2025 года директором Общества являлся Гуляев Денис Павлович.

Сведения об уставном капитале Общества

По состоянию на отчетную дату владельцем 100 % доли в уставном капитале Общества являлся Гуляев Денис Павлович ИНН 183475519118. Размер уставного капитала – 200 тыс. рублей.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.
Основные элементы (существенные способы):
- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов.
- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб.
- Сроки полезного использования основных средств определяются согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1
- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.
- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
- Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. - При выбытии материально-производственные запасы и товары оцениваются по средней себестоимости.
- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
-Общество формирует оценочное обязательство перед работниками на оплату отпусков и страховых взносов, которые будут начислены на сумму отпускных по состоянию на отчетную дату.
- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99. Поступления признаются в бухгалтерском учете доходами при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99. При этом к бухгалтерскому учету принимаются все доходы, полученные организацией и соответствующие критериям признания доходов.

- Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).
Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Для целей формирования финансового результата деятельности расходы на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Расходы на продажу").

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период увеличилась на 86707 тыс. руб. за счет:
- увеличения дебиторской задолженности на 7734 тыс. руб.,
- увеличения материальных запасов на 69683 тыс. руб, денежных средств на 9063 тыс. руб.

Обязательства

Общая величина обязательств за отчетный период увеличилась на 82854 тыс. руб. за счет:
- увеличения краткосрочной кредиторской задолженности на 82854 тыс. руб.,

3.6. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 200 тыс. руб. Уставный капитал на отчетную дату полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на отчетную дату составляет 102768 тыс. руб. За 2025 г. Обществом получена прибыль в размере 3853 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 102768 тыс. руб. и больше уставного капитала на 102568 тыс. руб.

3.7. Доходы и расходы

Выручка Общества по итогам деятельности за 2025 год составила 451320 тыс. руб.,
Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 443128 тыс. руб.

Прочие доходы по итогам деятельности за 2025 год составили 12403 тыс. руб.

Прочие расходы по итогам деятельности за 2025 год составили 13591 тыс. руб.

В отчетном периоде прочие доходы получены за счет премии предоставленными поставщиками и процентов от займов

3.8. Условные и оценочные обязательства

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.
Резерв по сомнительным долгам не создан, отсутствует задолженность, не погашенная в срок в соответствии с условиями договоров.
Общество не участвует в судебных разбирательствах.

3.9. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Текущий налог на прибыль в 2025 году составляет 3151 тыс. руб.

3.10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Конечная контролирующая сторона -физическое лицо, которая прямо или косвенно владеет Обществом (более 25%), или имеет возможность контролировать его действия по другим основаниям – Марилова Е.А.
Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2025 г. составляет 478 680,45 руб., в т.ч. НДФЛ 62 417,00 руб., размер страховых взносов составляет 129073,33 руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Расходы на энергоресурсы учтены в составе арендной платы на недвижимое имущество.

4.2. Информация о государственной помощи

В 2025 году Обществом субсидии не предоставлялись.

4.3. Информация об экологической деятельности Общества

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

4.4. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчётность ООО «Дионис» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества оценивает способность организации в обозримом будущем продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчётность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчётности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

4.5. События после отчётной даты

События после отчётной даты, подлежащие раскрытию в отчётности, отсутствуют.

Директор _____ Д.П. Гуляев

26 марта 2026 года