

Общество с ограниченной ответственностью «ГАЛИОС»  
Юридический адрес: 170006, г. Тверь, ул. Дмитрия Донского, д. 37, помещение VIII  
Почтовый адрес: 170006, г. Тверь, ул. Дмитрия Донского, д. 37, стр. 1, (БЦ «Донской»),  
подъезд 2, помещение VIII  
ИНН 7701505563 КПП 695001001 ОГРН 1037739905070  
Р/с 40702810663000016488 в Тверском отделении № 8607 ПАО СБЕРБАНК  
e-mail: [KSA@galios.ru](mailto:KSA@galios.ru) тел. (4822) 41-64-92, +7 (903) 631-01-37

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Пояснения к бухгалтерской отчетности составлены на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 (с учетом последующих дополнений и изменений).

Основной вид деятельности производство коммуникационного оборудования (ОКВЭД 26.30). Применяемая система налогообложения – УСН «Доходы».

Учетная политика составлена в соответствии с ПБУ1/2008 «Учетная политика организации». МПЗ учитываются по средней себестоимости.

В 2025 году, в связи с решением о начале процедуры регистрации в реестре российских производителей Минпромторга РФ, проведены работы по регистрации прав на программы ЭВМ и учете их в составе нематериальных активов. Кроме того, решено обособленно учитывать капитальные затраты на НИОКР по внедрению нового программного обеспечения на новой элементной базе.

### Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года:

По строке 1110 Нематериальные активы – 8588 тыс. руб. отражена стоимость нематериальных активов по первоначальной стоимости 6030 тыс. руб., за минусом начисленной амортизации 402 тыс. руб., а также затраты на НИОКР (программу для ЭВМ) 2960 тыс. руб.

По строке 1150 Основные средства – 17405 тыс. руб. отражена стоимость основных средств – 29638 тыс. руб. за минусом начисленного износа 12233 тыс. руб.

По строке 1210 Запасы - 37322 тыс. руб. отражена стоимость Сырья и материалов – 25159 тыс. руб., готовой продукции – 4399 тыс. руб. и полуфабрикатов 7764 тыс. руб.

По строке 1230 Дебиторская задолженность 4558 тыс. руб. отражена сумма задолженности поставщиков – 2488 тыс. руб., покупателей – 1984 тыс. руб., расходы будущих периодов – 70 тыс. руб., задолженность по подотчетным суммам – 12 тыс. руб. и излишне удержанный НДФЛ за 2025 год – 4 тыс. руб.

По строке 1240 Финансовые вложения отражена сумма денежных средств на депозите – 720 тыс. руб.

По строке 1250 отражена сумма денежных средств на расчетном счете – 20 тыс. руб.

По строке 1310 отражена сумма уставного капитала – 10 тыс. руб.

По строке 1360 отражена сумма резервного капитала – 3 тыс. руб.

По строке 1370 отражена нераспределенная прибыль - 64125 тыс. руб.

По строке 1410 Заемные средства – 896 тыс. руб. отражена задолженность по кредиту.

По строке 1520 Кредиторская задолженность 676 тыс. руб. отражена задолженность по налогам – 262 тыс. руб., страховым взносам – 261 тыс. руб. и задолженность по заработной плате – 153 тыс. руб.

По строке 1550 Прочие краткосрочные обязательства – 2903 тыс. руб. отражены обязательства по аренде.

Общество с ограниченной ответственностью «ГАЛИОС»  
Юридический адрес: 170006, г. Тверь, ул. Дмитрия Донского, д. 37, помещение VIII  
Почтовый адрес: 170006, г. Тверь, ул. Дмитрия Донского, д. 37, стр. 1, (БЦ «Донской»),  
подъезд 2, помещение VIII  
ИНН 7701505563 КПП 695001001 ОГРН 1037739905070  
P/c 40702810663000016488 в Тверском отделении № 8607 ПАО СБЕРБАНК  
e-mail: [KSA@galios.ru](mailto:KSA@galios.ru) тел. (4822) 41-64-92, +7 (903) 631-01-37

## Пояснения к Отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 года:

По строке 2110 отражена выручка от продаж – 30858 тыс. руб.  
По строке 2120 отражена Себестоимость продаж – 15301 тыс. руб.  
По строке 2220 отражены Управленческие расходы 18934 тыс. руб.  
По строке 2320 отражены Проценты к получению по депозитам – 823 тыс. руб.  
По строке 2340 Прочие доходы – 6915 тыс. руб. отражены доходы от реализации прочего имущества.  
По строке 2350 Прочие расходы– 4496 тыс. руб. отражены расходы связанные с продажей прочего имущества 4368 тыс. руб. и расходы на услуги банков 128 тыс. руб.  
По строке 2410 Налог на прибыль организаций отражена сумма налога по УСН – 1395 тыс. руб.  
По строке 2400 Отражен убыток - 1530 тыс. руб.

## Пояснения по поводу разницы выручки отраженной по Отчету о финансовых результатах и Декларацией по УСН.

Выручка по форме № 2 (Отчета о финансовых результатах) составляет 30858 тыс. руб., плюс выручка от продажи прочего имущества 6895 тыс. руб. Всего – 37753 тыс. руб. Данный показатель отражается в Отчете о финансовых результатах - «по отгрузке».

Выручка, согласно декларации УСН составила 46485 тыс. руб. (в т.ч. проценты по депозитам 823 тыс. руб., и доход по авансам полученным 15 тыс.). Данный показатель отражается - «по оплате».

Разница составила-7894 тыс. руб. (37753 – (46485-838)).

Расхождение возникло потому, что не все, что отгружено в 2025 году было оплачено в 2025 году.

Так в 2024 году были получены авансы от покупателей в сумме 2152 тыс. руб., а товар был отгружен в 2025 году.

Кроме того, на 1 января 2025 года имелась задолженность покупателей за товар, отгруженный в 2024 году в сумме 12030 тыс. руб. Оплата прошла в 2025 году.

И наоборот, за товар отгруженный в 2025 году нам остались должны покупатели (оплату произвели в 2026 году) – 3019 тыс. руб.

Еще имеется аванс полученный в 2025 году за товар который будет отгружен в 2026 году – 1035 тыс.руб.

Таким образом получаем разницу  $2152-12030+3019-1035=7894$  тыс руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Калмыков С.А.

Калмыкова Т.Ф