

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ГАЛИНА"

ИНН 5506069743, 644042, Омская область, г Омск, проезд Тимуровский, д. 5, кв. 50, тел.: 51-02-01, р/с 40702810145710000653, в ОМСКОМ ОТДЕЛЕНИИ N 8634 ПАО СБЕРБАНК Г. ОМСК, БИК 045209673, к/с 30101810900000000673

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общая информация об организации

ООО "Галина" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В 2025 году юридическим адресом являлся адрес: 644046, г. Омск, ул. Учебная, 199Б.

В 2026 году ООО "Галина" сменило место нахождения. На основании листа записи ЕГРЮЛ от 02.03.2026г № 1075506000668 новым адресом (местом нахождения) юридического лица является: 644042, г Омск., проезд Тимуровский, д. 5, кв. 50.

Дата государственной регистрации - 24.01.2007 г.

Единоличным исполнительным органом является Антонов Максим Сергеевич на основании протокола собрания учредителей Общества №1 от 17.05.2016г.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: Производство спецодежды (14.12).

В отчетном периоде деятельность организации не осуществлялась, выручка отсутствовала.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С:Предприятие 8.3".

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 "Учёт договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам",
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";

- ПБУ 18/02 "Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций";

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства на балансе организации отсутствуют.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные) у организации отсутствуют.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 1.

Наличие и движение запасов

Таблица 1

Наименование показателя	На 31.12.2023	Изменения за 2024 г.	На 31.12.2024	Изменения за 2025 г.	На 31.12.2025
Запасы (всего), тыс. руб.	350	(197)	153	(29)	124

Запасы представлены сырьем и материалами, используемыми в производственной деятельности (ткани, фурнитура). Уменьшение запасов в 2024 и 2025 годах связано с использованием материалов в производстве (в 2024 году) и списанием остатков сырья и материалов в связи с истечением срока годности, порчей материалов и консервацией производства (в 2025 году).

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 2.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 2

Наименование показателя	На 31.12.2023	Изменения за 2024 г.	На 31.12.2024	Изменения за 2025 г.	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность (всего), тыс. руб.	221	(137)	84	(5)	79

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 79 тыс. руб. и представлена займом, выданным ООО "Кредит Менеджмент". Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует. Снижение дебиторской задолженности в 2024–2025 годах связано с погашением задолженности контрагентами.

9. Обязательства

Информация об обязательствах организации представлена в таблице 3.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных)

Таблица 3

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31.12.2023	Изменения за 2024 г.	На 31.12.2024	Изменения за 2025 г.	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	1520	99	(99)	-	+7	7

Краткосрочные заемные средства на балансе организации отсутствуют.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 7 тыс. руб. и представлена задолженностью перед подотчетным лицом по текущим операциям. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Значительное снижение кредиторской задолженности в 2024 году связано с погашением обязательств перед поставщиками.

Оценочные обязательства организацией не формируются в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (п. 3 ФСБУ 4/2023).

10. Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств (выданные и полученные) у организации отсутствуют.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 4.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Таблица 4

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Себестоимость продаж, тыс. руб.	(2455)	(5)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(2455)	(5)

Расходы по обычным видам деятельности в 2024 году представлены себестоимостью проданной продукции (затраты на сырье и материалы, оплату труда производственных рабочих, аренду производственных помещений, коммунальные услуги). В 2025 году в связи с приостановкой производственной деятельности расходы составили 5 тыс. руб. (прочие текущие затраты).

Управленческие и коммерческие расходы в отчете о финансовых результатах не выделялись и включены в себестоимость продаж в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (п. 3 ФСБУ 4/2023).

12. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде не предоставлялась.

13. Иная информация

13.1. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих расходах представлена в таблице 5

Таблица 5

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Прочие доходы, тыс. руб.	5	–
Прочие расходы, тыс. руб.	(37)	(53)
Итого прочие доходы (расходы), нетто, тыс. руб.	(32)	(53)

Прочие доходы в 2025 году составили 5 тыс. руб. Состав прочих доходов: получение вознаграждения от банка.

Прочие расходы в 2025 году - 37 тыс. руб., в 2024 году - 53 тыс. руб. Расходы представлены банковским обслуживанием, услугами связи и прочими административными расходами. Снижение расходов в 2025 году обусловлено приостановкой активной деятельности.

13.2 Информация о капитале

Структура капитала

Таблица 6

Наименование показателя	На	Изменения	На	Изменения	На
	31.12.2023	за 2024 г.	31.12.2024	за 2025 г.	31.12.2025
Уставный капитал, тыс. руб.	20	-	20	-	20
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	811	(592)	219	(38)	181
Итого капитал, тыс. руб.	831	(592)	239	(38)	201

Изменение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) обусловлено получением чистого убытка по итогам отчетных периодов:

- за 2024 год – убыток 592 тыс. руб.;
- за 2025 год – убыток 38 тыс. руб. (с учетом округления).

13.2. Информация об учредителях

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме и распределен между двумя учредителями. Доли учредителей в уставном капитале составляют:

Учредитель 1 – Роганова Наталья Алексеевна. Доля участия - 75% (15 тыс. руб.);

Учредитель 2 – Подоплелов Анатолий Иванович. Доля участия - 15 % (5 тыс. руб.).

Операции с собственниками (выплата дивидендов, вклады в имущество без увеличения уставного капитала) в отчетном периоде не осуществлялись.

13.3. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств организации, не выявлено.

13.4. Существенность информации

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется критерием существенности, согласно которому информация признается существенной, если ее пропуск или искажение могут повлиять на экономические решения пользователей.

Директор ООО "Галина"


_____/Антонов М.С./