Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Акционерное общество «Гальватек» (АО «Гальватек»)

ИНН 9703140400, КПП 770301001, ОГРН 1237700247916

123112, город Москва, Пресненская наб., д. 12, 45/82/2

1. Общая информация об организации

1.1. Акционерное общество «Гальватек» (сокращенное наименование – АО «Гальватек») (далее – Общество, Организация) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Общество зарегистрировано 30.03.2023 г. Инспекцией ФНС России № 3 по г. Москве

1.3. Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами.
Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
Уставный капитал Общества разделен на 100 (Сто) размещенных обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.
Уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.4. **Органы управления Общества**

Общее собрание акционеров

Совет директоров

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор, действующий на основании Устава и Решения единственного акционера

- Савостин Денис Константинович с 19.08.25 сроком на 3 года (решение единственного акционера от 15.08.2025)
- Черемисин Алексей Викторович с 26.11.24 по 18.08.25 (решение единственного акционера от 25.11.2024)

1.5. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- Торговля оптовая неспециализированная (46.90)
- Торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (46.52.1)
- Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями (46.52.2)
- Торговля оптовая станками (46.62)
- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (46.69.5)
- Торговля оптовая измерительными приборами и оборудованием (46.69.7)
- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (46.69.9)
- Торговля оптовая промышленными химикатами (46.75.2)

1.6. Филиалы, представительства, обособленные подразделения

Организация поставлена на учет по месту нахождения своего обособленного подразделения в г. Тверь 03.08.2023 г. КПП 695045001.

Филиал АО «Гальватек»– зарегистрирован в Киргизской Республике 21.06.2024 г.

Представительства отсутствуют.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности и основные подходы к ее подготовке

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0 с применением внешних форм документов, предусмотренных используемой бухгалтерской программой.

3.2. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.3. Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.5. Аренда.

По договорам аренды Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с тем, что срок аренды по указанным договорам не превышает 12 месяцев, заключенные договоры аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. Данные объекты учета классифицируются в качестве объектов операционной аренды, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договоров.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Нематериальные активы по всем видам и группам оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов по всем видам и группам производится линейным способом.

3.7. Запасы

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

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3.9. Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

3.10. 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 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные показатели деятельности Общества

4.1. Основные средства и нематериальные активы

В текущем 2025 году, а также в предшествующих 2023-2024 годах объекты основных средств и нематериальных активов Обществом не приобретались.

4.2. Финансовые вложения.

По строке 1170 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены финансовые вложения на сумму 60 000 тыс.руб., представленные в виде ценных бумаг (акций) другого предприятия.

4.3. Запасы

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

Движение запасов (тыс.руб.):

Показатель	Год	Счет учета	Остаток на начало	Поступление	Списание	Остаток на конец
Материалы (канцтовары/хозтовары/ запасти к оргтехнике/прочие)	2024	10	-	433,0	433,0	-
	2025		-	148,6	148,6	-
Товары	2024	41	40 172,4	166 814,0	190 203,3	16 783,2
	2025		16 783,2	110 425,1	121 813,4	5 394,9
Незавершенное производство	2024	20	-	-	-	-
	2025		-	10 423,2	10 423,2	-

4.4. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Показатель	Год	Счет учета	Остаток на начало	Поступление	Погашение	Остаток на конец
Расчеты с Поставщиками (в руб.)	2024	60.02	835,2	152 218,8	102 699,4	50 354,6
	2025		50 354,6	3 743,0	53 087,6	1 010,0
Расчеты с Поставщиками (в у.е.)	2024	60.22 60.32	7 288,5	21 285,8	23 764,1	4 810,1
	2025		4 810,1	46 303,8	49 347,2	1 766,7
Расчеты с Заказчиками	2024	62.01	-	318 209,7	308 905,5	9 304,3
	2025		9 304,3	212 184,8	195 195,4	26 293,7
Прочие расчеты	2024	76.01		369,5	198,9	170,6
	2025		170,6	69,7	205,7	34,6
Дебиторская задолженность (расходы будущих периодов)	2024		78,6	265,7	279,9	64,5
	2025		64,5	51,3	96,7	19,1

В дебиторской задолженности также учитываются:
- сумма переплаты по налогам, рассчитанная по итогам 4 квартала:
по состоянию на 31.12.2024 в размере 1 601,7 тыс.руб.,
по состоянию на 31.12.2025 в размере 1 668,4 тыс.руб.
- результат развернутого сальдо по расчетам с прочими поставщиками
по состоянию на 31.12.2024 в размере 468,5 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2025 в размере 169,8 тыс. руб

Наличие задолженности перед Поставщиками обусловлено договорными условиями о предоплате за товары (работы, услуги).

Наличие задолженности Заказчиков обусловлено договорными условиями о постоплате за товары.

В составе дебиторской задолженности в части расходов будущих периодов учитываются расходы на приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности (в том числе неисключительные права на программное обеспечение, предоставленные сроком до 12 мес., права доступа к программному обеспечению через интернет)

Дебиторская задолженность является операционной, текущей, с ожидаемым сроком погашения – в течение следующего отчетного периода.

4.5. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Показатель	Год	Счет учета	Остаток на начало	Поступление	Погашение	Остаток на конец
Расчеты с Поставщиками (в руб.)	2024	60.01	10,6	136 476,0	135 655,4	831,2
	2025		831,2	58 126,7	58 401,5	556,4
Расчеты с Поставщиками (в у.е.)	2024	60.21 60.31	226,4	32 537,6	28 663,7	4 100,3
	2025		4 100,3	61 902,6	64 977,0	1 025,9
Расчеты с Заказчиками	2024	62.02	123 440,5	197 107,6	269 191,7	51 356,5
	2025		51 356,5	69 478,6	113 721,4	7 113,7
Расчеты с Заказчиками (НДС)	2024	76.АВ	-21 464,9			-8 559,4
	2025		-8 559,4			-1 185,6

В кредиторской задолженности также учитываются:
- сумма задолженности по налогам по итогам 4 квартала:
по состоянию на 31.12.2024 в размере 398,3 тыс.руб.
по состоянию на 31.12.2025 в размере 1 420,2 тыс.руб.
- результат развернутого сальдо по расчетам с прочими поставщиками

по состоянию на 31.12.2024 в размере 37 051,0 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2025 в размере 35 000,0 тыс. руб.

Наличие задолженности Поставщиков обусловлено договорными условиями о постоплате за товары (работы, услуги).

Наличие задолженности перед Заказчиками обусловлено договорными условиями о предоплате за товары.

Кредиторская задолженность является операционной, текущей, с ожидаемым сроком погашения – в течение следующего отчетного периода.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор АО «Гальватек» Савостин Д.К.

«31» марта 2026 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГАЛЬВАТЕК» ОГРН 1237700247976 АО "ГАЛЬВАТЕК" ИНН 9703140400 РОССИЯ г. МОСКВА