

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «РК-ГАЛАКТИК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности **ООО «РК-ГАЛАКТИК»** (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность **ООО «РК-ГАЛАКТИК»** за 2025 год подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общие сведения

1.1 Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «РК-ГАЛАКТИК» (**ООО «РК-ГАЛАКТИК»**) (далее по тексту Общество) ИНН 7728486325 / КПП772801001 образовано 23 сентября 2019 года.

Регистрационное свидетельство ОГРН 1197746570427.

Общество зарегистрировано по адресу: 117574, Москва г, Голубинская ул., владение № 8, строение 1, этаж 3, помещение 6, комната 52

Фактический адрес : 117574, Москва г, Голубинская ул., владение № 8, строение 1, этаж 3, помещение 6, комната 52

1.1.1. Информация об обособленном подразделении

Организация не имеет обособленных подразделений

1.1.2. Информация о численности персонала Организации

Штатная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 4 человек, Штатная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 4 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества является производство прочей верхней одежды (ОКВЭД 14.13), не являющиеся лицензируемым видом деятельности, оптовая торговля.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Акционерное общество ООО «РК-ГАЛАКТИК» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Органами управления ООО «РК-ГАЛАКТИК» являются:

- высший орган управления общества - Общее собрание акционеров;
- коллегиальный орган управления общества - Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.

Генеральный директор Общества на период с 31.12.2025 по 31.12.2025 г – Пушнина Наталья Александровна, Протокола внеочередного общего собрания участников № б/н от 27.08.2024 г.

Совет директоров избран 28.04.2025 года в составе:

- Андрианова Светлана Валентиновна;
- Берг Алексей Геннадьевич;
- Гуреев Сергей Борисович;
- Калинин Игорь Владимирович;
- Ким Денис Владимирович.

Состав участников на 31 декабря 2025 г. представляет собой следующее:

ООО РКК

АО «Компания «ФАРАДЕЙ»

Уставом Общества ревизор не предусмотрен.

Бенефициарный владелец

1.5 Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей Выплачен полностью. По состоянию на 31.12.2025 года доли ООО «РК-ГАЛАКТИК» не обременены обязательствами залога

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не является участником организаций:

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерская отчетность ООО «РК-ГАЛАКТИК» за 2025 год подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), установленными в Российской Федерации, Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), а так же Положением по учетной политике, утвержденным приказом Общества от 23.09.2019 года №1-УП. С изменениями и дополнениями

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.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика организации, утверждена приказом директора Общества от 23 сентября 2019. № 1-УП/ В последствие в связи с изменениями ном законодательства по ведению бухгалтерского и налогового учета были внесены изменения.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, 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).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «РК-ГАЛАКТИК» ведется штатным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и 1С «Зарплата и кадры» 3.1, специализированная программа по учету заработной платы работников..

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Операции, связанные с учетом активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте в 2025 году не осуществлялись.

2.4. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют на балансе нематериальные активы

2.5. Основные средства

У Общества отсутствуют на балансе основные средства

2.6. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с пунктами 9,10,11 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы принимаются к бухгалтерскому учету **по фактической себестоимости**.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится **по средней себестоимости**.

Запасы для управленческих нужд можно сразу списать в расходы.

Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, оцениваются в бухгалтерском учете в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

2.7. Незавершенное производство

У Общества отсутствуют операции, связанные с производством

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

У Общества отсутствуют операции, связанные с финансовыми вложениями.

2.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных

проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает **резервы сомнительных долгов** в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

и вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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.

2.11. Порядок учета добавочного капитала

Формирование добавочного капитала осуществляется за счет эмиссионного дохода, представляющего собой сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью акций за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость, тестирования на обесценение нематериальных активов и вложений учредителей.

2.12. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности
- резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков).

Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.11.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке :

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;
- возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

2.13. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

У Общества отсутствуют операции, связанные с финансовыми вложениями.

2.14. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре.

2.15. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

У Общества отсутствуют операции, связанные с обеспечением обязательств и платежей .

2.17. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.18. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, связанные с покупкой товарно-материальных ценностей, которые непосредственно (прямо) включены в их стоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с покупкой товара, отражаются по дебету счета 41 «Товары»

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

2.19. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ по налогам и сборам.

2.20. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.21. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

ий по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2.22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

2.23. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания годовой отчетности.

2.24. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг (п.2. Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптовая торговля СИЗ.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	70 803
Прибыль	3 667
Чистые активы	6 692
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	1,236
Коэффициент быстрой ликвидности	1,217
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,136
Коэффициент наличия собственных средств	0,209
Рентабельность продукции	6,93 %
Рентабельность компании	5,18 %
Рентабельность активов	11,10 %
Рентабельность продаж	7,45 %

Оценка риска банкротства Устойчивое финансовое состояние

Финансовое состояние ООО «РК=ГАЛАКТИК» достаточно стабильно, что подтверждается приведенными выше финансовыми показателями.

Динамика изменения Валовой прибыли Общества за 2023 – 2024 года представляет собой следующее:

Вид деятельности и	Выручка		Стоимость		Валовая прибыль	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Выручка от продажи покупных товаров	70 803	80 586	61 888	70 796	8 915	7 790

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Арендованные основные средства

Аренда офисного помещения СПК ВАЛ ООО по договору Договор аренды нежилого помещения №33 от 23.09.2019

Данные объект основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по принятой в оценке Общества, по кадастровой стоимости. Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

4.2. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы (в тысячах рублей):

Наименование	Строка баланса	На 31.12.25	На 31.12.2024
Товары для перепродажи	1210	445	470

Резерв под обесценение запасов (товары для перепродажи) не создавался, так как стоимость сырья, материалов , товаров имеет тенденцию к росту.

Товарно-материальные ценности (запасы) не передавались в залог третьим лицам.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в таблицах. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено (в тысячах рублей): :

Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками,	28077	6398	1677
Расчеты по авансам выданным,		6868	11031
Расчеты по ЕНС (налогам и взносам)	152	930	
Расчеты с прочими дебиторами	16	38	38
ИТОГО	14 234	14 234	12 745

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с принципами учетной политики для формирования бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и

отчетности. В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс руб	На 31.12.2024, тыс руб	На 31.12.2023, тыс руб
Резерв по сомнительным долгам	2 970	2 970	2 970

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках (в тысячах рублей).

1	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.2.	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	3 547	2 261	1 479
1.5	Денежные средства в кассе в рублях			
	Итого	3 547	2 261	1 479

4.5. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс руб	На 31.12.2024, тыс руб	На 31.12.2023, тыс руб
Прочие оборотные активы	32	42	53

4.6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен по номинальной стоимости акций в сумме 10 тыс. рублей в соответствии с Уставом Общества.

В 2025 году эта величина не менялась.

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения внеочередного о общего собрания участников (Протокол от 28.04.2025 года) были выплачены дивиденды ООО РК «ГАЛАКТИК за 2024 год в сумме 4 825 ,3 тыс. руб. пропорционально доли в уставном капитале Общества.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс руб	На 31.12.2024, тыс руб	На 31.12.2023, тыс руб
Прибыль, подлежащая распределению	3 682	4 840	1 835

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения внеочередного о общего собрания участников (Протокол № б/н от 28.04.2025 года) были выплачены дивиденды ООО РК «ГАЛАКТИК за 2024 год в сумме 4 825 ,3 тыс. руб. пропорционально доли в уставном капитале Общества.

4.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Виды краткосрочной кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	24 499	7 775	1 692
Расчеты по авансам полученным	640	1 531	7 178
Расчеты по ЕНС (налогам и взносам)	880	548	1 206
Расчеты по социальному страхованию	12	30	69
Задолженность перед персоналом организации	92	77	85
ИТОГО	26 123	9 961	10 234

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает **Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков**. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года 212 тысяч руб. будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На текущую дату 31.12.2025 году резерв по сомнительным долгам составил 2 970,04.тыс. руб.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	.2025, тыс руб	.2024, тыс руб
Реализация покупных товаров	70 803	80 586

5.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже

Наименование показателя	2025, тыс руб	.2025, тыс руб
Реализация товаров	61 888	70 796

5.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	.2025 , тыс руб	2024, тыс руб
Транспортно-экспедиционные расходы	74	101

Дополнительная информация о затратах на производство раскрыта в п. 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя (тыс. Руб.)	за 2025 год	за 2024 год
Оплата труда	2 197,31	2 174,28
Аренда	1 008,06	942,41
Страховые взносы	663,59	655,51
Услуги связи и электронного документооборота	65,12	59,61
ИТОГО	3 934,08	3 831,80

5.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат по операциям восстановления и создания резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам представлены в отчетности Общества развернуто. Доходы и расходы от корректировки резерва по сомнительным долгам в связи с пересчетом сомнительной задолженности, выраженной в иностранной валюте, в рубли представлены в отчетности Общества свернуто.

Доходы и расходы от начисления и восстановления оценочных обязательств представлены в отчетности Общества развернуто. Доходы и расходы от корректировки оценочных обязательств в связи с пересчетом обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли представлены в отчетности Общества свернуто.

Доходы

Наименование показателя	За 2025, тысяч руб	За 2024 тыс руб
Услуги банка		
Штрафы ,пени неустойки		22

Расходы

Наименование показателя	За 2025, тысяч руб	За 2024 тыс руб
Услуги банка	16	22
Штрафы ,пени неустойки		9
Итого	16	31

5. 6. Налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой

декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%

Величина налога на прибыль за 2025 год для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода составила 4 891 тыс. руб.

За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 1 170 тыс.. руб.

За 2025 год сумма текущего налога на прибыль составила 1 223тыс.. руб.

По данным бухгалтерского учета прибыль, отражаемая по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» Отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 4 891 тыс. руб.

По данным налогового учета налоговая база для расчета налога на прибыль за 2024 год составила 5 848 тыс. руб.

5.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя (тыс.руб.)	За 2025	За 2024
Чистая прибыль	3 668	4 825
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (переоценка внеоборотных активов)		
Совокупный финансовый результат периода	3 668	4 825

5.8. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В соответствии с учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2025 год, и принятой Учетной политикой организации:

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные эквиваленты отсутствуют.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Выдача денежных средств под отчет;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

В течение отчетного года Общество не осуществляло операций с финансовыми инструментами других организаций.

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 году организация не планирует прекращать деятельность.

6.2. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В 2025 году вознаграждения и компенсации членам Совета директоров и иные виды поощрений не начислялись и не выплачивались. Генеральному директору выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовым договором.

6.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптовая торговля СИЗ.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.4. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности, Обществом не принято решение о распределении дивидендов за 2025 финансовый год.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «РК -Галактик», отсутствуют. У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

В течение отчетного периода судебные иски против Общества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

6.6. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

6.7. Контролируемые сделки

Контролируемых сделок в 2024 и 2025 годах не было.

6.8. Непрерывность деятельности

ООО «РК-Галактик» не планирует прекращение или существенное сокращение своей деятельности.

Общество заявляет о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения.

Общество не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение), не ожидает возможных судебных исков против нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность 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.

Генеральный директор



Н.А. Пушнина

30.03.2026 г.