

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Галифакс»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)
отчетность»

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Галифакс».

Сокращенное наименование: ООО «Галифакс».

Адрес: 142703, Московская обл., г. Видное, д. Калиновка, тер. Промзона, влд. 1А,
стр. 2, помещ. 212

ИНН/КПП: 5003140083/500301001

ОГРН: 1205000056700

ОКПО: 44799837

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 14.07.2020 г.

Уставный капитал Общества составляет 10 (Десять тысяч) тыс. рублей. Оплачен полностью.

Размер и номинальная стоимость долей Участников в уставном капитале Общества на 31.12.2025 г.:

- Вилинский Михаил Исаакович – 100 %.

Высшим органом управления является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган (директор) Общества Вилинский Михаил Исаакович.

Основным видом деятельности Общества по ОКВЭД является торговля оптовая станками - ОКВЭД 46.62.

Предметом деятельности Общества являются:

- оптовая торговля станками для производства светопрозрачных конструкций из ПВХ и запчастями к нему;
- сервисное обслуживание, шефмонтаж и ремонт данного оборудования.

Численность работников Общества на конец года за последние два отчетных периода составила:

2024 г. - 26 чел.

2025 г. - 27 чел.

В состав Общества входят следующие обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "ГАЛИФАКС-ЮГ"	344103, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г., Малиновского ул., дом 92/58	2
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "ГАЛИФАКС-СИБИРЬ"	630078, Новосибирская обл., Новосибирск г., Ватутина ул., дом 20/1, помещение 19	2

2. Способы ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом Директора № 34 от 27.12.2024 г.

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

В части исчисления НДС момент определения налоговой базы установлен по отгрузке.

Учет расходов и доходов Общества ведется в разрезе видов деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции.

Коммерческие расходы (счет 44) ежемесячно относятся в дебет счета «Продажи» по соответствующей аналитике: виды деятельности и подразделения.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100.000,00 руб. при одновременном выполнении условий ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В целях соответствия в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, начисление амортизации производится линейным методом в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100.000,00 руб. относятся к несущественным активам. Затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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.

Списание себестоимости реализованных товаров для перепродажи в стоимостном выражении осуществляется по средней (средней скользящей) себестоимости.

Оценка сырья и материалов при их отпуске в производство или другом выбытии производится по средней (средней скользящей) себестоимости в разрезе мест хранения.

Суммы займов, полученные Обществом, учитываются в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Затраты по полученным займам и кредитам, включаются в текущие расходы организации и являются прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Общество в учете расчетов по налогу на прибыль применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, 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 (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Основания для признания резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Авансы в составе дебиторской и авансы в составе кредиторской задолженности отражены за минусом НДС.

3. Бухгалтерская отчетность Общества в 2025 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Стоимость чистых активов Общества составляет по состоянию на:

2023 г. – 175 007 тыс. руб.

2024 г. – 346 604 тыс. руб.

2025 г. – 448 555 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Внеоборотные активы	33 600	1 975	3 184
Оборотные активы	551 293	676 638	333 895
Итого активы, принимаемые к расчету	584 892	678 613	337 079
Долгосрочные обязательства	8 601	924	2 542
Краткосрочные обязательства	127 737	331 085	159 530
Итого обязательства, принимаемы к расчету	136 338	332 009	162 072
Чистые активы	448 554	346 604	175 007

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляет 2141 тыс. руб. Структура денежных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб., 2025	Сумма, тыс. руб., 2024	Сумма, тыс. руб., 2023
Денежные средства на расчетных счетах	2 131	7 177	8 426
Денежные средства в кассе	10	10	10

4. Хозяйственная деятельность Общества.

В 2025 г. Обществом в целом получен следующий финансовый результат по основным видам деятельности:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (без НДС)	Себестоимость з/ч и оборудования	Валовая прибыль	Коммерческие расходы	Прибыль от продаж
Реализация оборудования и запчастей	707 286	476 386	230 900	142 831	102 978
Реализация продукции (профиля)	852	676	176		
Услуги по шефмонтажу и ремонту оборудования	14 733		14 733		
Итого	722 871	477 062	245 809	142 831	102 978

В 2024 г. Обществом в целом получен следующий финансовый результат по основным видам деятельности:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (без НДС)	Себестоимость з/ч и оборудования	Валовая прибыль	Коммерческие расходы	Прибыль от продаж
Реализация оборудования и запчастей	981 232	656 383	324 849	127 281	213 892
Реализация продукции (профиля)	4 628	480	4 148		
Услуги по шефмонтажу и ремонту оборудования	12 176		12 176		
Итого	998 036	656 863	341 173	127 281	213 892

В 2025 г. Обществом получена валовая прибыль от продаж в сумме 245.809 тыс. рублей, в 2024 г. – 341.173 тыс. рублей.

Структура расходов Общества по обычным видам деятельности согласно Отчета о финансовых результатах за 2025 г. сформирована следующим образом:

- себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.2120 Отчета о финансовых результатах) - 477.062 тыс. руб. (что составляет 77% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности);
- коммерческие расходы (стр.2210 Отчета о финансовых результатах) – 142.831 тыс. руб. (что составляет 23% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности).

Структура расходов Общества по обычным видам деятельности согласно Отчета о финансовых результатах за 2024 г. сформирована следующим образом:

- себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.2120 Отчета о финансовых результатах) - 656.863 тыс. руб. (что составляет 84% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности);

- коммерческие расходы (стр.2210 Отчета о финансовых результатах) – 127.281 тыс. руб. (что составляет 16% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности).

5. Финансовая деятельность Общества.

В 2025 г. Обществом был получен доход в сумме 47.773 тыс. руб. в виде процентов по депозитам, размещенным в банках ООО "БАНК ТОЧКА", ПАО "БАНК ПСБ".

В 2024 г. Обществом был получен доход в сумме 28.484 тыс. руб. в виде процентов по депозитам, размещенным в банках ООО "БАНК ТОЧКА", ПАО "БАНК ПСБ".

В 2025 г. сумма прочих доходов Общества составила 13.371 тыс. руб., в том числе оприходование излишков ТМЦ – 6.766 тыс. руб., реализация основного средства – 6.500 тыс. руб.

В 2024 г. сумма прочих доходов Общества составила 14.275 тыс. руб., в том числе оприходование излишков ТМЦ – 5.694 тыс. руб.

В 2025 г. сумма прочих расходов Общества составила 20.044 тыс. руб., в том числе расходы на услуги банков - 1.181 тыс. руб., суммы отклонений курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 11.089 тыс. руб.

В 2024 г. сумма прочих расходов Общества составила 42.007 тыс. руб., в том числе расходы на услуги банков - 1.226 тыс. руб., суммы отклонений курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 36.836 тыс. руб.

По результатам 2025 года прибыль до налогообложения составила 144.078 тыс. руб., по результатам 2024 года прибыль до налогообложения составила 214.644 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по итогам работы за 2025 год составила 108.010 тыс. руб., сумма чистой прибыли по итогам работы за 2024 год составила 172.746 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах.

В 2025 году Общество получало в аренду складские и офисные помещения, а также автомобили от АО «Транс-Ойл» (ИНН 7724054557), которое имеет общих собственников с Обществом. Оборот составил 23.747 тыс. руб. включая НДС. Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5.817.117,00 рублей в пользу АО «Транс-Ойл».

В 2025 году Учредителю Общества Вилинскому М. И. были выплачены дивиденды в сумме 6.061.176,00 рублей.

Вилинский М. И., являясь Директором Общества, входит в состав основного управленческого персонала.

В 2025 г. Общество выплатило Вилинскому М. И. вознаграждения в следующем размере:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск) в сумме 12.254 тыс. руб. (в 2024 г. – 10.879 тыс. руб.).

7. События после отчетной даты.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Галифакс» за 2025 год.

Общество не имеет никаких планов или намерений прекращения какого-либо вида деятельности.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество отразило оценочные обязательства по неиспользованным отпускам в сумме 4.020 тыс. руб. Сумма обязательств раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Условные обязательства и активы отсутствуют.

9. Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Поступления и перечисления денежных средств по строкам 4111, 4119, 4121, 4129 и соответствующие им результирующие строки раскрываются без учета оборотов по налогу на добавленную стоимость.

При составлении Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывалась в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

К денежным потокам не относятся и, соответственно, в Отчете о движении денежных средств не показаны: движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета Общества на другой).

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

-открытые, но не использованные кредитные линии;

- поручительства третьих лиц, полученные организацией, неиспользованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- суммы займов, кредитов, недополученных по состоянию на отчетную дату, по заключенным договорам займа, кредита;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества
- денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования.

10. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Финансовое положение Общества устойчивое. Показатели ликвидности и рентабельности находятся в пределах нормативных значений. Руководство предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Руководство не располагает информацией о событиях или условиях, которые могут поставить под сомнение возможность продолжения деятельности в обозримом будущем.

Директор ООО «Галифакс»



Вилинский М. И.

31.03.2026 г.