Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Ганимед СБ»
за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Ганимед СБ»
Юридический и почтовый адрес	410019, г. Саратов, ул. Чапаева, 235
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения код 46.69.9
Среднесписочная численность, человек	52,1

2. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2025 г.:

1. Фомин С.А.

Доля в уставном капитале - 50%;

Вознаграждение за 2025 год в общей сумме составило 2 400 000 рублей

Дивиденды выплаченные в 2025 году составили 5 237 647 рублей

1. Ленская Н.В.

Доля в уставном капитале - 50%;

Вознаграждение за 2025 год в общей сумме составило 2 228 640 рублей Дивиденды выплаченные в 2025 году составили 5 237 647 рублей.

2. Информация об учетной политике

Финансовая (бухгалтерская) отчетность предприятия составлена в соответствии с правилами составления в Российской Федерации**.**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Материально-производственные запасы, Товарно-материальные ценности учитываются по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

-Финансовый результат от продажи работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

- Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов **объекты** первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы

- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

- Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

- Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

4. Основные показатели деятельности ООО «Ганимед СБ»

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, ООО «Ганимед СБ» осуществлял оптовую торговлю прочими машинами, приборами, аппара-турой и оборудованием обще-промышлен-ного и специального назначения.

Расшифровка доходов и расходов ООО "Ганимед СБ»" за 2025 год

№ п/п	*Наименование статьи*	*Сумма, тыс. руб*
	Доходы	**2 180 073**
1	Выручка от реализации покупных товаров	2 141 914
2	Внереализационные доходы	38 159
	Расходы	**2 141 895**
1	Прямые расходы (себестоимость):	(2 084 496)
1.1	Расходы на приобретение товаров	(1 909 142)
1.2	Косвенные расходы (коммерческие расходы)	**(175 354)**
2	Внереализационные расходы	(31 317)
3	Проценты к уплате	(26 082)
4	Текущий налог на прибыль	(10650)
	Чистая прибыль	**27 528**

В соответствии с учетной политикой расходы по оптовой торговле, ежемесячно списываются на счет 44 «Расходы на продажу», и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Себестоимость реализованных товаров сформирована с учетом транспортно-заготовительных расходов.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

5.1. Капитал и резервы.

В 2025 году уставный капитал остался без изменений.

Выплачены дивиденды в сумме 10 475 294 руб.

5.2. Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 236 495 тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные 85 220 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 140 418 тыс. руб.
- платежи в бюджет 81 тыс. руб.
- Расчеты по предоставленным займам 10 000 тыс. руб

5.3. Стр. 1260 Прочие оборотные активы - 279 тыс. руб.- расходы будущих периодов.

5.4. Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 324 364 тыс. руб., в т.ч.

- авансы полученные 140907 тыс. руб.
- задолженность перед поставщиками 153 707 тыс. руб.
- платежи в бюджет 28 974 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда 741 тыс. руб.5.5. Стр. 1510 Краткосрочные займы - 48 200 тыс. руб.

Директор _____

Главный бухгалтер _____