

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Галактик Юнион"

(ООО "Галактик Юнион")

ИНН 7722352269, КПП 525901001, ОГРН 1167746066410

Адрес: 603074, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Шалапина, д. 2а к. 1, помещ. п3, комната 1, офис 210, этаж 2

1. Основные виды экономической деятельности

ООО "Галактик Юнион" является коммерческой организацией, созданной в 2016 году действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Информация считается существенной, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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».

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1 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.

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 оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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».

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	описано		амортизация	обесценение	переоценена		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	311	(112)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	311	(164)
	За 2024 г.	180	(62)	131	-	-	(30)	-	-	-	-	311	(112)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	180	(112)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	180	(137)
	За 2024 г.	180	(62)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	180	(112)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	131	-	-	-	-	(27)	-	-	-	-	131	(27)
	За 2024 г.	-	-	131	-	-	-	-	-	-	-	-	131

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	147	199	98
в том числе: Офисное оборудование	43	68	98
Другие виды основных средств	104	131	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	390	-	2 425	(2 816)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 186	(1 756)	-	-	X	X	390	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	390	-	2 425	(2 816)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 186	(1 756)	-	-	-	-	390	-

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		описано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 802	-	20 291	-	(14 345)	-	-	-	-	20 748
	За 2024 г.	9 705	-	5 744	-	(559)	(88)	-	-	-	14 802
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	812	-	1 476	-	(766)	-	-	-	-	1 522
	За 2024 г.	490	-	790	-	(365)	(62)	-	-	-	812
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 172	-	17 149	-	(13 172)	-	-	-	-	17 149
	За 2024 г.	8 648	-	4 655	-	(125)	(6)	-	-	-	13 172
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	-	30	-	(8)	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	39	-	-	-	(31)	-	-	-	-	8
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 098	-	-	-	-	-	-	1 098
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	102	-	520	-	-	-	-	-	-	622
	За 2024 г.	135	-	-	-	(33)	-	-	-	-	102
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	-	-	-	-	-	35
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	23	-	23	-	(23)	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	-	-	-	-	(331)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	640	-	18	-	(4)	-	-	-	-	327
	За 2024 г.	398	-	276	-	(4)	-	-	-	-	640
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	10	-	10	-	(10)	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	10
Итого	За 2025 г.	14 802	-	20 291	-	(14 345)	-	X	-	-	20 748
	За 2024 г.	9 705	-	5 744	-	(559)	(88)	X	-	-	14 802

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 400	-	-	-	-	-	2 400
	За 2024 г.	-	2 400	-	-	-	-	2 400
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 400	-	-	-	-	-	2 400
	За 2024 г.	-	2 400	-	-	-	-	2 400
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 348	10 848	1	(16 040)	(5)	-	15 152
	За 2024 г.	3 644	34 259	-	(17 585)	-	-	20 348
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	476	314	1	(534)	(3)	-	254
	За 2024 г.	377	599	-	(500)	-	-	476
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 708	9 869	-	(12 356)	-	-	11 221
	За 2024 г.	2 525	28 076	-	(16 893)	-	-	13 708
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	194	593	-	-	-	-	787
	За 2024 г.	-	194	-	-	-	-	194
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 156	-	-	(2 156)	-	-	-
	За 2024 г.	351	1 918	-	(113)	-	-	2 156
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 009	-	-	(456)	-	-	2 553
	За 2024 г.	-	3 009	-	-	-	-	3 009
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	265	68	-	-	-	-	333
	За 2024 г.	269	-	-	(4)	-	-	265
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	529	-	-	(527)	(2)	-	-
	За 2024 г.	120	484	-	(75)	-	-	529
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	4	-	(11)	-	-	4
	За 2024 г.	2	11	-	(2)	-	-	11
Итого	За 2025 г.	22 748	10 848	1	(16 040)	(5)	X	17 552
	За 2024 г.	3 644	36 689	-	(17 585)	-	X	22 748

8.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	описано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 430	759	-	671
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	1 430	759	-	671
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 801	1 784
Затраты на оплату труда	22 793	13 783
Отчисления на социальные нужды	4 450	2 359
Амортизация	52	30
Прочие затраты	17 134	10 822
Итого по элементам	47 230	28 778
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 230	28 778

Директор Управляющей организации АО "Объединенные инвестиции"

Соколов И.В.

