ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Галлион»

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Галлион»
Юридический адрес: 356140, Ставропольский край, р-н Изобильненский ,г.Изобильный ,ул.Советская,дом 2,37
ОГРН: 1022600664008
ИНН:2607013220
КПП:260701001
Виды деятельности Общества:
Основной ОКВЭД: 47.29.39 «Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах,не включенными в другие группировки».
Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
Численность сотрудников на 31.12.2025: 25 человек (по данным, отраженным в пояснениях организации).
Обособленные подразделения: отсутствуют.
Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: при наличии оснований проводится в соответствии с законодательством (подробности раскрыты в детальной части пояснений).
Лицензии и сертификаты Общества: Лицензий нет.

2. Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган– Директор Носова Ирина Александровна
Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:
Директор – Носова Ирина Александровна
Численность работников за 2025г.- 25 человек.
Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.
Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.
Носова Ирина Александровна 100 % - 10 000,00 руб.
Общий размер уставного капитала: 10 000,00руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.
Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла Упрощенную систему налогообложения, объект Доходы минус расходы, порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

5. Учетная политика и раскрытия основных показателей

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

6. Основные средства и капитальные вложения, аренда

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в состав расходов по мере принятия к учету и в целях их сохранности учитываются на забалансовом счете.

Самостоятельным инвентарным объектом ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, ТО, с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если стоимость затрат превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Не существенные затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

При выполнении условий ФСБУ 25/2018 организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и признает обязательство по аренде. Учет ППА ведется по каждому предмету аренды по перечню договоров.

Раскрытия основных показателей

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) составляют 44 144 тыс. руб.

7. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался при отсутствии признаков обесценения

Расшифровка существенных сумм «Запасов» (стр. №1210 Бухгалтерского баланса) счет 41.01 «Товары» - 38 372 тыс.руб.,счет 10.01 «сырье и материалы»29 370 тыс.руб

8. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам: резерв не создавался при отсутствии сомнительной задолженности

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм дебиторской (стр. №1240 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года:
НДС по приобретенным ценностям :1033 тыс.рублей
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами-231 тыс.рублей
Авансы поставщикам – 56 тыс, рублей
Задолженность покупателей –23 тыс.руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности (№1520 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года:
Поставщикам – 20 422 тыс, рублей
Покупателям-7203 тыс.рублей
Прочие контрагенты – 19 591 тыс.руб.
Налог усн 1 718 тыс.руб.
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательство сроки.

10. Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

11. Займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Все расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н), расходы по займам, привлеченным на строительство инвестиционных активов, относятся на увеличение стоимости данных активов.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Депозитные вклады с определенным сроком признаются финансовыми вложениями.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Раскрытия основных показателей

Организацией получен займ от МКК Ставропольский краевой фонд микрофинансирования4770 тыс,рублей, Процентная ставка12 %.
Сумма основного долга — 4 770 тыс. рублей, начисленные проценты за 2025 год - 11тыс.руб.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по НДС ведется в соответствии с главой 21 НК РФ. Суммы НДС к вычету и к уплате отражаются в установленном порядке.

Раскрытия основных показателей

Существенные особенности учета отсутствуют.

13. Единый налог при упрощенной системе налогообложения.

За 2025 год налог составил 1718 тыс.рублей.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал в отчетном периоде не формировался

Финансовый результат отчетного года отражается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Раскрытия основных показателей

По решению участников Общества, уставный капитал составил:
на 31 декабря 2025 г. 10 000 руб.
Указанный размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью. Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году не производилось. Резервный капитал в отчетном периоде не создавался.
По итогам работы за истекший год получена прибыль в сумме 1927 тыс. руб.,

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по кассовому методу Основная часть доходов сформирована от основного вида деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

Раскрытия основных показателей

Выручка за 2025 год составила 84402 тыс. рублей.