

**Общество с ограниченной ответственностью «Гал Групп»
ИНН 3443141912 КПП 781301001**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 г**

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "ГАЛ ГРУПП" зарегистрировано 21.02.2019 года Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г.Волгограда. Основной государственный регистрационный номер 1193443002543. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 21.02.2019 г.

Юридический адрес: 197101, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Посадский, ул Большая Монетная, дом 27, литера А, помещение 8Н, комната 305

Фактический адрес: 197101, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Посадский, ул Большая Монетная, дом 27, литера А, помещение 8Н, комната 305

Общество планирует в перспективе сменить юридический адрес по адресу: 119049, Город Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Мытная, д. 40, к. 3, кв. 109

Уставный капитал Общества составляет 3 000 000 рублей.

Состав учредителей:

ГАЛУХИН АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ- размер доли в уставном капитале 75% (2 250 000 рублей);

КРИВОРУЧКО АЛЕКСЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ- размер доли в уставном капитале 25% (750 000 рублей).

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Иные бенефициарные владельцы отсутствуют.

Исполнительный орган Общества - директор, Галухин Александр Александрович..

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Обществом зарегистрированы Обособленные подразделения, в том числе:

1. Обособленное подразделение Волгоградская обл., г. Волгоград, б-р 30-летия Победы, д.11д, помещ.225, КПП 344345001

2. Обособленное подразделение Ростов-на-Дону 1, 344082, РОССИЯ, Ростовская обл, город Ростов-на-Дону, ул. зд. 8, помещ. 226, КПП 616445001

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Общество не относится к субъектам среднего предпринимательства, так как доходы от реализации товаров (работ и услуг) по правилам налогового учета за 2025 г превышают 2 млрд. рублей.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные пп.4 п.1 статьи 5 Закона № 307-ФЗ от 30.12.2008г.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024г составила 86 человек.

Основной вид деятельности - Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД 2 - 46.21).

Дополнительные виды деятельности-деятельность автомобильного грузового транспорта, предоставление услуг по перевозкам.

Доходы от сдачи имущества в аренду и услуг по хранению товаров включаются в состав прочих доходов.

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025г проведена инвентаризация следующих объектов учета: основных средств, материально-производственных запасов, денежных средств, расчетов

с поставщиками и подрядчиками, расчетов с покупателями и заказчиками, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами. Дебиторская и кредиторская задолженности подтверждаются актами сверки.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой предприятия под руководством ООО «Главбух-Ассистент». Бухгалтерский учет автоматизирован и ведется в программе 1С: Предприятие «Бухгалтерский учет».

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Активы признаются объектами основных средств в бухгалтерском учете, если их первоначальная стоимость больше 100 000 рублей.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020..

Переоценка основных средств (п.46 ФСБУ 6/2020) средств не проводится, основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Способ оценки материально-производственных запасов, применяемый в 2025г – по средней себестоимости.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для ремонта основных средств.. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Транспортные расходы по первичной доставке покупных товаров в 2025г году распределяются на остаток не реализованных товаров.

В 2025 году Общество ежеквартально создавало резерв по сомнительным долгам и резерв на предстоящую оплату отпусков.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прочие доходы (расходы) показаны в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров, у которых срок аренды не более 12 месяцев либо стоимость предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований Российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политикой организации. Каких-либо отступлений и нарушений установленных правил ведения учета допущено не было.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Баланс по состоянию на 31.12.2025 года

В структуре баланса внеоборотные активы на 31.12.25 составляют 259 370 тыс. рублей, в т.ч. основные средства 256 598 тыс. рублей. В составе амортизируемых собственных основных средств на балансе организации числятся: 4 легковых и 12 грузовых автомобилей, 7 прицепов,

61 единица транспортных средств, находящихся на учете по договорам лизинга, а также компьютеры, и прочее имущество, которые находятся по адресу: г. Волгоград, б-р 30-летия Победы, д.11д, помещ.225, а также не введенное в эксплуатацию ОС –КАЗС (Автозаправочная станция) которая требует монтажа и настройки. В составе не амортизируемого имущества числятся: земельный участок, общей площадью 30 000 кв. м. в сумме 2 772 тыс. рублей, , находящийся по адресу: Волгоградская область, Городищенский район . Компания занимается оптовой торговлей зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных. Остатки товара по состоянию на 31.12.25г составили 203 756 ,00 тыс. рублей.

Дополнительный вид деятельности оказание услуг по грузоперевозкам как для собственных нужд, так и сторонним организациям.

Остатки материалов на конец 2025 года сумме 10 425 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты на расчетных счетах и кассе организации составили 5 758 тыс. рублей.

Авансы, выданные поставщикам и авансы, полученные от покупателей отражены в балансе без учета НДС.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.25г. в сумме 824 865 тыс. рублей. отражены 237 339 тыс. рублей. авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением (материалы, товары, услуги), 382 322 тыс. рублей -дебиторская задолженность покупателей.

Долгосрочные обязательства строка 1410 на 31.12.25: кредиты на сумму 87 643 тыс. рублей.

Кредитные линии (ВКЛ) получены в АО «Сбербанк»

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		420 950 456,01	2 356 997 459,80	2 023 689 813,79		87 642 810,00
67.01		409 999 956,01	2 305 433 619,27	1 973 125 973,26		77 692 310,00
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Новосибирск		409 999 956,01	2 305 433 619,27	1 973 125 973,26		77 692 310,00
N3443141912-23-6 от 07.11.2023		210 000 000,00	212 275 286,57	2 275 286,57		
КД № 3443141912-24-1 от 25.07.2024		199 999 956,01	2 093 158 332,70	1 970 850 686,69		77 692 310,00
67.02			50 563 840,53	50 563 840,53		
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Новосибирск			50 563 840,53	50 563 840,53		
N3443141912-23-6 от 07.11.2023			16 271 031,45	16 271 031,45		
КД № 3443141912-24-1 от 25.07.2024			34 292 809,08	34 292 809,08		
67.03		10 950 500,00	1 000 000,00			9 950 500,00
Галухин Александр Александрович		10 950 500,00	1 000 000,00			9 950 500,00
Договор переуступки долга № 1 от 23.05.2022		10 950 500,00	1 000 000,00			9 950 500,00
Итого		420 950 456,01	2 356 997 459,80	2 023 689 813,79		87 642 810,00

Строка 1450 задолженность по лизинговым договорам на сумму 127 112 тыс. рублей.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07	БУ		198 753 510,89	288 077 854,00	216 436 073,99		127 111 730,88
	НУ		30 248,00	132 677 309,85	132 647 061,85		
76.07.1	БУ		238 504 212,39	132 733 508,60	58 292 376,33		164 063 080,12
76.07.2	БУ			132 677 309,85	132 677 309,85		
	НУ		30 248,00	132 677 309,85	132 647 061,85		
76.07.5	БУ			13 010 201,29	3 347 614,41	9 662 586,88	
76.07.9	БУ	39 750 701,50		9 656 834,26	22 118 773,40	27 288 762,36	
Итого	БУ		198 753 510,89	288 077 854,00	216 436 073,99		127 111 730,88
	НУ		30 248,00	132 677 309,85	132 647 061,85		

Отчет о движении денежных средств, показатели 2025 года

По строке 4123 отчета отражены уплаченные проценты по кредитным договорам в сумме 48 042 тыс. рублей. Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, НДФЛ, оплата труда отражены по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» в сумме 108 878 тыс. руб.. По строке 4124 отчета отражены выплаченные суммы налога на прибыль в сумме 19 081 тыс. рублей..

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации

В т.ч. финансовая хозяйственная деятельность организации за 2025 год

За 2025 год выручка от продаж составила 5 861 243 тыс. рублей, в том числе от реализации зерна 4 803 686 тыс. рублей, транспортные услуги 48 069 тыс. рублей. Себестоимость продаж составила 3 826 423 тыс. рублей. Основную долю коммерческих расходов составляют:

Экспортные пошлины 174 997, транспортные расходы грузовых авто 122 278 тыс. рублей, расходы морских перевозок 530 246 тыс. руб, расходы на содержание транспорта 198 423 тыс. руб, расходы на страхование транспорта 1 138 тыс. руб., услуги по перевалке зерновых культур 82 274 тыс. руб. расходы на оплату труда – 115 074 тыс. рублей, расходы по агентским договорам 43 001 тыс. рублей, амортизация основных средств в сумме 102 460 тыс. рублей, экспортные пошлины 281 013 тыс. руб., страховые взносы – 34 838 тыс. рублей, командировочные расходы 560 тыс. рублей, аренда помещений 5 103 тыс. рублей, услуги по хранению товара 6 042 тыс. рублей, сюрвейерские услуги при погрузке груза 19 788 тыс. руб., расходы на ремонт основных средств 3 566 тыс. рублей, юридические и аудиторские услуги, справочные системы 1 962 тыс. рублей.

В составе прочих доходов в 2025 году отражены доходы от продажи основных средств в сумме 9 087 тыс. рублей, поступления в возмещение убытков, штрафы по хозяйственным договорам в сумме 5 367 тыс. рублей, курсовые разницы от пересчета обязательств в У.Е.в сумме 186 944 тыс. рублей,. Кроме того, в составе прочих доходов отражен результат восстановления резервов по сомнительным долгам в сумме 8 145 тыс. рублей.

В составе прочих расходов в 2025 году отражены стоимость реализованных основных средств 1 667 тыс. руб., проценты по кредитам 50 564 тыс. рублей, курсовые разницы от пересчета обязательств в У.Е.в сумме 187 912 тыс. рублей, административные штрафы в сумме 3 817 тыс. рублей, расходы на услуги банков 1 673 тыс. рублей, суммы резерва по сомнительным долгам 12 123 тыс. рублей, расходы по договорам переуступки прав требования лизинга 14 334 тыс. руб., прочие расходы в сумме 1 393 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль составил за 2025 год 16 999 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 49 610 тыс. рублей. Ставка налога на прибыль в 2025 г 25%.

По состоянию на 31 декабря 2025 г был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств. Ставка налога на прибыль с 2025г 25%. Чистая прибыль по итогам 2025 года 184 945 тыс. руб.

5. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны: учредители А.А. Галухин – размер доли в уставном капитале 75% (2 750 тыс. рублей), А.А. Криворучко – размер доли в уставном капитале 25% (250 тыс руб.). Иные бенефициарные владельцы отсутствуют.

За 2025г. учредителям не начислялись и не выплачивались дивиденды.

За 2025г. основному управленческому персоналу начислена и выплачена заработная плата (краткосрочные вознаграждения: оплата труда за текущий год, отпускные) в сумме 22 890 тыс. рублей, не включая налога на доходы физических лиц в размере 2 976 тыс. рублей. Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 6 867 тыс. рублей. Задолженность по выплате заработной платы на 31.12.25 отсутствует.

Иных сделок со связанными сторонами в 2025 годах не осуществлялось.

6. Непрерывность деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности). Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор ООО «Гал Групп»

А.А. Галухин

31.03.2026г