

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых ре-
зультатах ООО «Галерея» за 2024 год

1. Общие сведения

1.1.Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Галерея»
Сокращенное название: ООО «Галерея»

Сведения о государственной регистрации:

Дата регистрации Общества: 10.06.2024

Дата присвоения ОГРН: 10.06.2024

Основной государственный регистрационный номер: 1243400005133

ИНН: 3460086203

КПП: 346001001

Юридический адрес:

400074, ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД- ГЕРОЙ ВОЛГОГРАД, Г ВОЛГОГРАД, УЛ РАБОЧЕ- КРЕСТЬЯНСКАЯ, Д. 30А

Место нахождения и почтовый адрес:

400074, ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД- ГЕРОЙ ВОЛГОГРАД, Г ВОЛГОГРАД, УЛ РАБОЧЕ- КРЕСТЬЯНСКАЯ, Д. 30А

1.2. Уставный капитал, информация о собственниках, бенефициарах и проводимых с ними операциях.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 года составляет 10 000,00 рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Александрина Екатерина Сергеевна, осуществляющая руководство текущей деятельностью Общества.

Размер вознаграждения директора установлен заключенным трудовым договором.

Директору выплачивается вознаграждение в виде оплаты труда. Задолженности по выплатам нет.

Состав учредителей на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1).

Таблица 1. Учредители Общества		
Учредитель	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Зайцев Георгий Георгиевич	10 000,00	100,0

Бенефициарным владельцем компании является Зайцев Георгий Георгиевич, которому принадлежит 100% уставного капитала. Паспорт серия 18 04 502737, выдан Кировским РОВД города Волгограда, дата выдачи: 14.12.2004г., зарегистрирован по адресу: г. Волгоград ул. Пугачевская д.16 кв. 37.

Взаиморасчеты с бенефициарами:

Наименование контрагента	Основание	Вид операции	Объем операции за 2024 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2024 г.
Зайцев Г.Г.	Решение единственного учредителя	Формирование уставного капитала	10 000,00	10 000,00 руб. по кредиту

1.3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – ОКВЭД 86.23 Стоматологическая практика
Выручка по данному виду деятельности за отчетный период отсутствует.

В штате организации состоит 1 сотрудник, работающий на 0,25 ставки. Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составила 0 человек.

1.4. Сведения о постановке на учет в государственных органах

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда.

Наименование органа постановки на учет по месту нахождения: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Волгоградской области.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и с соблюдением всех ПБУ.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год включает:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование на его основе бухгалтерской отчетности возлагается на директора ООО «Галерея».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С Бухгалтерия», версия 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «Галерея» (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета отражены следующие основные положения:

№ п/п	Положения учетной политики	2024 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	2	5	6
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности - прочие	
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	X Стоимостью не более 100 000 руб.

3	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств на расчетных счетах; денежные средства в кассе организации.	
7	Метод списания материально-производственных запасов	метод ФИФО, который предполагает списание материалов по стоимости первых по времени	метод ФИФО, который предполагает списание материалов по стоимости первых по времени
8	Признание управленческих расходов	Управленческие расходы учитываются целиком в составе полной себестоимости проданной продукции (работ, услуг), списываются в счет 90.	Списываются в расходы как косвенные расходы
9	Создание резервов сомнительных долгов	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам.	Общество не создает резервы
10	Определение Финансового результата	Финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления	по методу начисления

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные показатели бухгалтерского баланса

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год валюта баланса составила 48 333 тыс. руб.

Основные показатели валюты баланса:

Актив баланса:

- строка 1230 "Дебиторская задолженность" 13 359 тыс. руб.

- строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" составила 269 тыс. руб.

Пассив баланса:

- строка 1370 "Нераспределенная прибыль" - 6 275 тыс. руб.

- строка 1520 "Кредиторская задолженность" 144 тыс. руб.

3.1.1 Основные средства

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отсутствуют.

Иное использование основных средств (получение в аренду):

3.1.2. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 2

Таблица 2. Дебиторская задолженность Общества, тыс. руб.

п/п	Дебиторская задолженность от хозяйственных операций	Сумма краткосрочной задолженности с НДС	В том числе просроченная задолженность
1	Авансы выданные	12 243,00	0,00

2	Прочая	1 116,00	0,00
---	--------	----------	------

3.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице (см. Таблица 3)

Таблица 3. Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе поступление и расход:	1250	269,00	0,00	0,00
Поступление денежных средств от получения кредитов и займов	-	54 454,00	0,00	0,00
Поступление денежных средств как денежный вклад собственников		10,00	0,00	0,00
Платежи поставщикам	-	53 988,00	0,00	0,00
Платежи в связи с оплатой труда		32,00	0,00	0,00
Платежи прочие		175,00	0,00	0,00

3.1.4. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице (см. Таблица 4)

Таблица 4. Прочие оборотные активы, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	64,00	0,00	0,00
Расходы будущих периодов	12607	64,00	0,00	0,00

3.1.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.

Таблица 5. Кредиторы Общества, тыс. руб.

п/п	Кредиторская задолженность от хозяйственных операций	Сумма краткосрочной задолженности с НДС	Сумма долгосрочной задолженности с НДС	В том числе просроченная задолженность
1	Займы	0,00	54 454,00	0,00
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	142,40	0,00	0,00
3	Расчеты по налогам и взносам	1,60	0,00	0,00

3.2. Основные показатели отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год убыток составил 6 275 тыс. руб.

3.2.1. Расходы от обычных видов деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров (продукции), работ и услуг и прочие расходы (см. Таблица 6).

Таблица 6. Расшифровка расходов по видам деятельности, тыс. руб.

Наименование	Затраты	
	за 2024 год	за 2023 год
Себестоимость продаж, в том числе:		
Амортизация производственного оборудования	797,00	0,00
Прочие затраты на производственное оборудование	532,00	0,00
	265,00	0,00

3.2.2. Прочие доходы и расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы. В таблице 7 представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 7. Расшифровка прочих расходов Общества, тыс.руб.

Наименование	Прочие расходы	
	за 2024 год	за 2023 год
Прочие расходы, в том числе:		
Услуги банков	147,00	0,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	117,00	0,00
	30,00	0,00

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными стороны у Общества отсутствуют.

4.2. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы составили -6 265,00тыс. руб.

4.3. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.4. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты, которое оказало или могло оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которое имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствует.

4.5. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

4.6. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает.

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе прекращать какие-либо виды деятельности.

4.8. Политика в отношении управления рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. За 2024 год вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества.

«25» марта 2025 г.

Директор



Александрова Екатерина Сергеевна