

**ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью «АК ГАЛЕРЕЯ» (далее –**  
**«Общество») за 2025 год.**

г. Санкт - Петербург

«12» февраля 2026г.

## **1. Информация об организации**

1. ИНН - 7841045394
2. КПП - 781001001
3. Юридический адрес: 196006, город Санкт-Петербург, ул. Кондратенко, дом 3, литер А, помещение 1-Н
4. Фактическое местонахождение: 196006, город Санкт-Петербург, ул. Кондратенко, дом 3, литер А, помещение 1-Н
5. Основной вид деятельности: 17.29 «Производство прочих изделий из бумаги и картона».
6. Уставной капитал Общества составляет 10 000,00.  
Доля участия в уставном капитале:
  - 50% физическому лицу – Баричко Ярослав Борисович
  - 50% физическому лицу – Сергеев Илья Валерьевич
7. Генеральный директор Общества в течение отчетного года Баричко Ярослав Борисович;  
Главный бухгалтер Общества в течение отчетного года Баричко Ярослав Борисович;
8. В течение отчетного года Общество не имело обособленных подразделений.
9. Среднесписочная численность организации на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

## **2. Факты неприменения правил бухгалтерского учета**

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет.

## **3. Сведения об отчетности**

**Расшифровка отдельных показателей отчетности Общества (тыс. руб.):**

- **Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) – отсутствуют**
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)**
  - нематериальные внеоборотные активы отсутствуют.
- **Запасы (стр. 1210) – 694 тыс. руб., в том числе:**
  - материалы - 274 тыс. руб.
  - товары – 420 тыс. руб.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) – 48 тыс. руб., в том числе:**
  - денежные средств на расчетном счете –48 тыс. руб.
- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) - 641 тыс. руб., в том числе:**
  - дебиторская задолженность – 641 тыс. руб.
- **Капитал (стр. 1300) – 371 тыс. руб., в том числе:**
  - уставной капитал Общества 10 тыс. руб.
  - нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 361 тыс. руб.

- Долгосрочные заемные средства (стр. 1410) – 562 тыс. руб., в том числе:
    - остаток на 31.12.2025г. по беспроцентному займу от учредителя Баричко Ярослав Борисович – 273 тыс. руб.
    - остаток на 31.12.2025г. по беспроцентному займу от учредителя Сергеев Илья Валерьевич – 289 тыс. руб.
  - Краткосрочные заемные средства, а также другие долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр. 1450, 1510, 1550) - отсутствуют.
  - Краткосрочная кредиторская задолженность отсутствует. (стр.1520). – 450 тыс. руб., в том числе:
    - кредиторская задолженность – 450 тыс. руб.
  - Выручка от реализации (стр. 2110) – 596 тыс. руб.
  - Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) – 701 тыс. руб.
  - Прочие доходы (стр. 2340) – 372 тыс. руб.
  - Прочие расходы (стр. 2350) – 159 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль (УСН) за 2025 год – 8 тыс. руб.  
Чистая прибыль за 2025 год (строка 2400) – 100 тыс. руб.

#### 4. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

#### 5. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «АК ГАЛЕРЕЯ» за 2025 сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г. и в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

Бухгалтерская отчетность применяются в формах, утвержденных Приказом Минфина РФ от 04 октября 2023 г. N 157н (в редакции приказа Минфина РФ от 07.11.2025 №159н.)

5.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

5.2. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

5.3. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

5.4. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

5.5. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

5.6. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

5.7. Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

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

5.9. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится. (Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

5.10. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5.11. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Генеральный директор

Баричко Я. Б.