

## ПОЯСНЕНИЯ ООО «ГАЛЕРЕЯ»

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ГАЛЕРЕЯ» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### Общая информация

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ГАЛЕРЕЯ».

Общество с ограниченной ответственностью «ГАЛЕРЕЯ» (далее «Общество») зарегистрировано 06 февраля 2018 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1187746123498.

Юридический адрес Общества: 123100, г. Москва, ул. 1905 года, д. 5, кв. 168.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025г. составила - 10 человек. Численность работающих на 31 декабря 2025 г. составила- 6 человек.

Основным видом деятельности Общества является: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10).

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения (ОКВЭД 10.71);

- Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения (ОКВЭД 10.72);

- Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.24);

- Деятельность коммерческих художественных галерей, торговля розничная произведениями искусств в коммерческих художественных галереях (ОКВЭД 47.78.5);

- Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий (ОКВЭД 56.21);

- Подача напитков (ОКВЭД 56.30);

-Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20);

- Деятельность по организации конференций и выставок (ОКВЭД 82.30);

- Деятельность в области исполнительских услуг (ОКВЭД 90.01);

- Деятельность музеев (ОКВЭД 91.02);

- Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая (ОКВЭД 93.29).

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Уша Екатерина Борисовна.

Учредителями Общества являются:

- Уша Екатерина Борисовна - 50 %

- Лужков Александр Юрьевич – 50 %

Уставный капитал Общества в 2025 году составил 20 000 (двадцать тысяч) рублей. На отчетную дату уставный капитал оплачен 100%.

## Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Доходы предприятия определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходы, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности предприятия подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Расходы предприятия определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы предприятия, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Лимит отнесения материальных ценностей к основным средствам составляет более 100000 рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным методом.

### Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 1.

### Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 2.

### Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п. 3.

### Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года включали:

Займодавцы	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
	Долгосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
ИП Лужков А. Ю.	500 000	710 240	2 450 000

Общество не имеет штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2025 г.

## Условные обязательства и условные активы

Существующие и потенциальные иски против Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

## Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Таким образом, руководство Общества принимало и предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

## События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ГАЛЕРЕЯ» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Генеральный директор



Е. Б. Уша