Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Галерея»

г. Владимир

12 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Галерея» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). ФСБУ 4/2023 введенным Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Галерея"
Сокращенное наименование	ООО «Галерея»
Юридический адрес	600037, г. Владимир, ул. Нижняя Дуброва, д. 30А, этаж МАНС, офис 2
Фактический адрес	600037, г. Владимир, ул. Нижняя Дуброва, д. 30А, этаж МАНС, офис 2
Почтовый адрес	600037, г. Владимир, ул. Нижняя Дуброва, д. 30А, этаж МАНС, офис 2
Телефон	+7 (4922) 38-47-57
Адрес электронной почты	olga@isk-antares.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3327835194
Код ОГРН	1083327000316
Код ОКТМО	17701000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Среднегодовая численность сотрудников	1 / 1

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 20 000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит следующим учредителям:

— Филиппову Сергею Игоревичу -50%

— Хигер Полине Юрьевне – 50%

3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Можарова Ольга Михайловна, Протокол от 25.08.2025 г., сроком на 5 лет. - с 01.09.2025 г. по 31.08.2030 г.

Финансовый директор — Капыток Анастасия Валерьевна.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на финансового директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся нежилые помещения.

6. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет – 20 000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит следующим учредителям:

— Филиппову Сергею Игоревичу -50%

— Хигер Полине Юрьевне – 50%

Заемные средства :

- **Краткосрочные заемные средства стр.1510**

По состоянию на 31.12.2025 года в Обществе числиться заемных средств на сумму 20 056 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность стр.1520

По состоянию на 31 декабря 2025г., Общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 37 263 тыс.рублей

9. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Выручка, прибыль.

- Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 5279 тыс. рублей;
- По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год в организации сложился убыток. Это объясняется исполнением ООО «Галерея» обязательств по погашению задолженности ООО «ПиК» (ИНН 3329051759, ОГРН 1083340004901) перед конкурсными кредиторами согласно определению Арбитражного суда Владимирской области от 21 марта 2025 г. за № А11-12898/2019 в сумме 3 331 ты.рублей.

10 . Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор Можарова Ольга Михайловна