ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ГАЛЕРЕЯ ПРОФЕССИОНАЛОВ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГАЛЕРЕЯ ПРОФЕССИОНАЛОВ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

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

1. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Основной вид деятельности Общества - код ОКВЭД 62.01 – разработка компьютерного программного обеспечения.

1.2. Основные сведения об Обществе:

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ГАЛЕРЕЯ ПРОФЕССИОНАЛОВ».
Юридический адрес Общества: 123242, г. Москва, вн. тер. г муниципальный округ Пресненский, пл. Кудринская, 1.
Фактический (почтовый) адрес Общества: 123242, г Москва, вн. тер. г муниципальный округ Пресненский, пл. Кудринская, 1.
Дата государственной регистрации: зарегистрировано 21.05.2014 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, основной государственный регистрационный № 1147746567760.
ИНН 7703811220/КПП 770301001
ООО «ГАЛЕРЕЯ ПРОФЕССИОНАЛОВ» до 10.07.2025 является микропредприятием. С 10.07.2025 является малым предприятием.

Общество не имеет филиалов и представительств.
Общество имеет следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и без открытия расчетного счета:

Наименование	Адрес	КПП	Уведомление о постановке на учет
Обособленное подразделение	107140, г. Москва, вн. тер. г муниципальный округ Красносельский, пер. 1-й Красносельский, д. 11	770845002	809670644 от 18.04.2025

В отчетном периоде закрыто 0 обособленных подразделений.

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

1.3. Исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гайворонский Михаил Викторович. Избран на должность решением единственного участника общества № б/н от 22.02.2024 г., полномочия продлены Протоколом общего собрания участников № б/н от 24.02.2025 г.

1.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 70 человек.
Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 65 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ и другими нормативными актами.

Нематериальные активы:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 5% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению (п. 42 ФСБУ 14/2022).

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все объекты НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом.

Основные средства:

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета. Начисление амортизации производится линейным способом. (п. 33, п. 35 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Учет объектов аренды:

Право пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Материально-производственные запасы:

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Финансовые вложения:

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям и физическим лицам процентные займы, долгосрочные депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим лицам займы, депозитные вклады в кредитных организациях оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность:

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга.

Доходы:

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

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

Все остальные доходы учитываются в составе прочих доходов (ПБУ 9/99).

Расходы:

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике (п. п. 4, 5 ПБУ 10/99).

Управленческие и коммерческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных) (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по займам и кредитам:

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п. п. 6, п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Оценочные обязательства:

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, формируется исходя из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство в течение отчетного периода определяется ежемесячно в размере 1/12 от суммы оценочного обязательства, рассчитанного на 01 января отчетного года как произведение количества дней предстоящих в отчетном периоде отпусков по всем работникам (исходя из 28 календарных дней по каждому работнику) на среднедневной заработок по организации с учетом начисленных взносов на обязательное социальное страхование.

На отчетную дату производится инвентаризация начисленного оценочного обязательства и его пересмотр, а именно оценочное обязательство рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпусков, не использованных сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных выплат.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, исчисленная по приведенному выше алгоритму, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенному выше алгоритму, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- краткосрочные депозиты (сроком размещения до 3-х месяцев) и депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в качестве возврата ошибочных или излишних платежей;
- оплата контрагентам в качестве возврата ошибочных или излишних платежей.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности поступления заемных средств в виде банковского овердрафта и их погашение в течение текущего отчетного года (кроме начисленных процентов).

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам на ремонт основных средств.

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	35	-	3 834	(3 835)	-	-	X	X	33	-
	За 2024 г.	-	-	1 728	(1 693)	-	-	X	X	35	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	35	-	3 834	(3 835)	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	-	-	1 728	(1 693)	-	-	-	-	35	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

На 31.12.2025 г. основными дебиторами являются покупатели: ООО «Союзпак», задолженность которого составляет 23 000 тыс. руб. и т.д.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	36 388	-	34 057	-	(42 444)	-	-	-	28 001	-
	За 2024 г.	75 728	-	32 012	-	(71 345)	(7)	-	-	36 388	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	196	-	1 860	-	(1 675)	-	-	-	380	-
	За 2024 г.	2 430	-	80	-	(2 307)	(7)	-	-	196	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36 040	-	32 198	-	(40 618)	-	-	-	27 620	-
	За 2024 г.	73 238	-	31 840	-	(69 038)	-	-	-	36 040	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	59	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	58	-	1	-	-	-	-	-	59	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	84	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	84	-	-	-	-	-	84	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	36 388	-	34 057	-	(42 444)	-	-	X	28 001	-
	За 2024 г.	75 728	-	32 012	-	(71 345)	(7)	-	X	36 388	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

На 31.12.2025 г. основными кредиторами являются поставщики: ООО «Компания Нова Ролл», задолженность которого составляет 12 517 тыс. руб. и тд.

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 525	-	-	(28 627)	(898)	-	-
	За 2024 г.	44 925	-	-	(15 400)	-	-	29 525
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	29 525	-	-	(28 627)	(898)	-	-

	За 2024 г.	44 925	-	-	(15 400)	-	-	29 525
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	42 466	20 421	-	(16 358)	(642)	-	45 885
	За 2024 г.	80 945	4 953	-	(43 430)	(2)	-	42 466
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 176	13 019	-	(1 079)	-	-	13 116
	За 2024 г.	3 114	1 170	-	(3 106)	(2)	-	1 176
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 250	2 167	-	(2 250)	-	-	2 167
	За 2024 г.	4 192	2 250	-	(4 192)	-	-	2 250
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	49	-	-	(49)	-	-	-
	За 2024 г.	-	49	-	-	-	-	49
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	18 282	-	-	(4 497)	(642)	-	13 143
	За 2024 г.	48 931	-	-	(30 649)	-	-	18 282
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 127	1 085	-	(1 110)	-	-	1 101
	За 2024 г.	974	154	-	-	-	-	1 127
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 500	2 211	-	-	-	-	13 710
	За 2024 г.	16 982	-	-	(5 483)	-	-	11 500
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 181	-	-	-	-	1 181
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	709	758	-	-	-	-	1 467
	За 2024 г.	538	171	-	-	-	-	709
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 366	-	-	(7 366)	-	-	-
	За 2024 г.	6 214	1 152	-	-	-	-	7 366
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	71 991	20 421	-	(44 985)	(1 540)	X	45 885
	За 2024 г.	125 870	4 953	-	(58 830)	(2)	X	71 991

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имело следующие обязательства по кредитным договорам и договорам займа (тыс. руб.):

Вид обязательства	Сумма обязательства на 31.12.2025
Проценты по договорам займа с ООО «Упаковка и Сервис»	13 143

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
	За 2025 г.	9 960	8 251	14 137	-	4 075
	За 2024 г.	8 829	11 793	7 646	3 016	9 960
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 960	8 251	14 137	-	4 075
	За 2024 г.	8 829	11 793	7 646	3 016	9 960

Все оценочные обязательства Общества на 31.12.2025 г. являются краткосрочными.

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2025 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 787	1 693
Затраты на оплату труда	199 813	157 653
Отчисления на социальные нужды	15 203	10 551
Амортизация	-	-
Прочие затраты	21 304	9 926
Итого по элементам	240 106	179 823
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	240 106	179 823

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

11. В отчетном году государственная помощь Обществу не предоставлялась.
11.1 В отчетном году бюджетные средства Обществу не поступали.
11.2. В отчетном году бюджетные кредиты Обществу не предоставлялись.

11. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

11.1 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

12.1. Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составил 10 тыс. руб. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2025 г. составил 100%. Изменений размера Уставного капитала в 2025 году не производилось.
Единственным участником общества является Ильченко Игорь Евгеньевич – доля в размере 100% уставного капитала.

12. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

12.1 Денежные средства и их эквиваленты

Обществом открыты счета в следующих банках (тыс. руб.):

расчетный счет/касса	валюта	банк/организация	Остаток денежных средств на 31.12.2025	Остаток денежных средств на 31.12.2024	Остаток денежных средств на 31.12.2023
40702810600010380674	руб.	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	1	1	1
40702810040000018554	руб.	ПАО Сбербанк	378	821	580
Итого			**379**	**822**	**581**

12.2 Финансово-хозяйственная деятельность

В отчетном периоде Обществом получены доходы и осуществлены расходы (тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		Себестоимость продаж	
	за 2025 год	за 2024 год	за 2025 год	за 2024 год
62.01 – разработка компьютерного программного обеспечения	265 700	197 812	240 106	179 823
Итого	265 700	197 812	240 106	179 823

Проценты к уплате (тыс. руб.):

	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к уплате	2 334	6 351

Прочие доходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы	1 621	3 013
Итого	1 621	3 013

Прочие расходы (тыс. руб.):

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024год
Прочее	312	840
Итого	312	840

12.2.3. Налог на прибыль

Для целей налогового учета разработаны специальные регистры, формируемые в бухгалтерской программе. Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом методом отсрочки на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, путем корректировки условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода/дохода (ПНР/ПНД), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

В 2025 году нераспределенная прибыль Общества на выплату дивидендов в пользу Участника Общества не направлялась.

Наименование показателя	Сумма	
	за 2025 год	за 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	24 569	13 814
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	(1 233)	21
в т.ч. Текущий налог на прибыль	(1 212)	-
Отложенный налог на прибыль	(21)	21
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**23 336**	**13 835**

12.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

12.4. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ

В ООО «ГАЛЕРЕЯ ПРОФЕССИОНАЛОВ» отсутствуют судебные споры, где Общество выступает в качестве истца, ответчика (в т.ч. в качестве третьего лица), а также корпоративные споры, инициированные третьими лицами/участниками и т.д.

12.5. ИНФОРМАЦИЯ О ЧЕРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

.

12.6. ИНФОРМАЦИЯ О ДОГОВОРАХ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

12.8. ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ И СТРАНОВЫЕ РИСКИ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Имеется информация, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности: специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года. Возможность оценить последствия этого события в денежном выражении отсутствует.

Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками. Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не окажут существенного влияния на оказание услуг. Санкционные ограничения отсутствуют. Указанные события не могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В отчетном периоде прекращение каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось. а также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Общество намерено осуществлять свою хозяйственно-финансовую деятельность непрерывно. Способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная. Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Финансовое положение Общества оценивается руководством как устойчивое.

Генеральный директор М.В. Гайворонский

_____ 2026 года