

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету
о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Галерея плюс»

ИНН 3808122291

КПП 3849010011

ОГРН 1053808070018

Адрес: 664019, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Баррикад, д. 129

Среднесписочная численность – 8 человек

1. Общая информация об организации

ООО «Галерея плюс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1 Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.59.1 Торговля розничная мебелью в специализированных магазинах.

1.2 Территориально обособленные подразделения Общества

Общество имеет два обособленных подразделения без выделения их на отдельный баланс.

1.3 Уставный капитал и информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора Монеткиной Марины Евгеньевны.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года он полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учёт Общества осуществляется на основе учётной политики, утвержденной приказом от 25 декабря 2024 года.

Общество представляет годовую бухгалтерскую отчетность по стандартным формам: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложений к ним.

Бухгалтерская отчетность сформирована с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Разработчиками внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. В связи с тем, что Приложения 3 «Нематериальные активы», 4 «Основные средства», 5 «Финансовые вложения», 9 «Обеспечения обязательств» и 11 «Государственная помощь» не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплексу бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Функционалом программы не предусмотрен вариант изменения нумерации или состава утвержденных форм Приложений, поэтому в представленном комплексе отчетности после Отчета о финансовых результатах следует Приложение 6 «Запасы», после Приложение 7 «Дебиторская задолженность», далее Приложение 8 «Обязательства» и Приложение 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008)
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (Основание: п. 2 ПБУ 18/02)
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности» (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/2002).

3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Ежегодная проверка на обесценивание запасов не осуществляется. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней стоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Информация по пояснению показателя «Запасы» содержится в табличных Приложениях номер 6.

4. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» содержится в табличных Приложениях номер 7.

В состав дебиторской задолженности вошли показатели по расчетам с поставщиками в части внесения арендной платы авансом в декабре 2025 года по договорам аренды за январь 2026 года.

5. Учёт аренды

Общество применяет упрощенный порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признается. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

Предмет аренды – нежилые помещения (торговая площадь), расположенные по адресам:

- 664012, г. Иркутск, ул. Тракторная, д.35, мебельный центр на рынке "Парус"
- 664043, г. Иркутск, ул. Сергеева, д.3, мебельный центр «Москва»
- 664019, г. Иркутск, ул. Баррикад, д.129 мебельный магазин.

6. Прочие оборотные активы

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию Обществом в своей деятельности в течение их оборотного цикла, а также после отчетной даты, с признанием расходов по ним ежемесячно.

6. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных Приложениях номер 8.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по пояснению показателя расходы по обычным видам деятельности представлена в табличных Приложениях номер 10.

Состав прочих затрат Общества в табличной части:

Аренда – 7 812 тыс. руб.

Услуги связи – 43,8 тыс. руб.

Доставка ТМЦ до склада организации – 2 602 тыс. руб.

Услуги сторонних организаций – 108,2 тыс. руб.

8. Прочие расходы

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах отражает расходы на услуги банков в размере 682 тыс. руб.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Галерея плюс»

М.Е. Монеткина

Главный бухгалтер ООО «Галерея плюс»

М.Е. Монеткина

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	3а 2025 г.	28 868	-	24 805	(24 867)	-	-	X	X	28 805	-
	3а 2024 г.	23 774	-	32 984	(27 891)	-	-	X	X	28 868	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	49	(49)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	122	(122)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	25 854	-	22 154	(22 198)	-	-	-	-	25 810	-
	3а 2024 г.	21 390	-	29 364	(24 900)	-	-	-	-	25 854	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	3 014	-	2 603	(2 620)	-	-	-	-	2 996	-
	3а 2024 г.	2 385	-	3 498	(2 869)	-	-	-	-	3 014	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	961	-	502	-	(906)	-	-	-	557	-
	3а 2024 г.	639	-	866	-	(545)	-	-	-	961	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	331	-	296	-	(331)	-	-	-	296	-
	3а 2024 г.	545	-	331	-	(545)	-	-	-	331	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	55	-	207	-	-	-	-	-	261	-
	3а 2024 г.	46	-	9	-	-	-	-	-	55	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	575	-	-	-	(575)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	49	-	526	-	-	-	-	-	575	-
Итого	3а 2025 г.	961	-	502	-	(906)	-	-	X	557	-
	3а 2024 г.	639	-	866	-	(545)	-	-	X	961	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	254	273	-	-	-	-	527
	3а 2024 г.	213	41	-	-	-	-	254
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	69	-	-	-	-	69
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	199	180	-	-	-	-	379
	3а 2024 г.	168	31	-	-	-	-	199
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	55	24	-	-	-	-	79
	3а 2024 г.	45	10	-	-	-	-	55
Итого	3а 2025 г.	254	273	-	-	-	X	527
	3а 2024 г.	213	41	-	-	-	X	254

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 247	25 022
Затраты на оплату труда	3 438	2 857
Отчисления на социальные нужды	976	681
Амортизация	-	-
Прочие затраты	10 566	10 658
Итого по элементам	37 227	39 217
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	18	(629)
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 244	38 588