

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАЛЕРЕЯ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общая информация об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ГАЛЕРЕЯ". Сокращенное наименование – ООО "ГАЛЕРЕЯ".
 - 1.2. Юридический адрес: 173015, Новгородская область, г Великий Новгород, ул Батецкая, д. 22, помещ. 3.
 - 1.3. Дата государственной регистрации 25.04.2011г. ИНН 5300003315 КПП 530001001 ОГРН 1225300001222.
 - 1.4. Численность сотрудников в 2025 году - 2 человека.
 - 1.5. **Уставный капитал** составляет 10000 руб., оплачены полностью.
- Участники общества: Юрочкина В.И. доля участия 50%, Лунёв Н.А. доля участия 50%.
- 1.6. Основной вид деятельности ОКВЭД 56.21 - Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий.

2. Органы управления

Исполнительный орган — генеральный директор Лунёв Н.А.

3. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ГАЛЕРЕЯ» (далее – организация) за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

В состав годовой (финансовой) бухгалтерской отчётности организации за 2025 г. входят:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 г.;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г., в том числе:
 - ✓ отчет о движении капитала за 2025 год;
 - ✓ отчет о движении денежных средств за 2025 год;
 - ✓ настоящие пояснения.

4. Стандарты, по которым составлена отчетность и обоснования составления отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в том числе: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Информация об учетной политике

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 20 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно. 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Элементы учетной политики

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб.

Оценка основных средств

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Способ амортизации основных средств

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Другие виды основных средств 3-7 лет

Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии (по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений либо по средней первоначальной стоимости либо по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО):

Вид финансовых вложений	Способ оценки
предоставленные другим организациям займы	По стоимости каждой единицы

Учет материалов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов номенклатурный номер.

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет незавершенного производства и готовой продукции

Единица учета готовой продукции

Единицей учета готовой продукции является номенклатурный номер.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Способ оценки при отпуске и списании готовой продукции

Готовая продукция при отгрузке покупателю или при ином выбытии оценивается по себестоимости каждой единицы.

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- от реализации древесины, пиломатериалов, покупных товаров

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

8. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

8.1. Материальные внеоборотные активы

Остаточная стоимость основных средств организации составляет на 31.12.2025г. - 529 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 678 тыс.руб.

8.2. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2025г. - 0 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 299 тыс.руб.

Авынсы выданные на 31.12.2025г. - 163 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 73 тыс.руб.

Расчеты по налогам и взносам на 31.12.2025г. - 0 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 47 тыс.руб.

Расчеты с прочими дебиторами на 31.12.2025г. - 506 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 352 тыс.руб.

8.3. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Расчеты с поставщиками на 31.12.2025г. - 205 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 215 тыс.руб.

Обязательства по налогам и сборам, страховым взносам на 31.12.2025г. - 36 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 0 тыс.руб.

Расчеты с прочими кредиторами и кредиторами на 31.12.2025г. - 15 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 286 тыс.руб.

9. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

9.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Тыс. руб.

Вид деятельности	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий	3898	4410
Итого	3898	4410

9.2. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице ниже.

Наименование	за 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Управленческие расходы	2415	2013
Итого	2415	2013

10. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

Наименование юридического лица (ФИО физического лица)	Характер отношений
Юрочкина В.И.	Единственный участник
Лунёв Н.А.	Генеральный директор

Под характером отношений, указанным в таблице, подразумевается, что у Организации имеется право распоряжаться (прямо или косвенно) более чем 20 процентами составляющие уставный капитал данного юридического лица.

11. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда начисленная за отчетный период	345
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	139

Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	
--	--

Долгосрочный вознаграждений не было.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

13. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным долгам. На отчетную дату сомнительной задолженности нет.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.

Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки. Ориентация на импортозамещение обусловило повышение спроса на продукцию, производимую Обществом, что положительно сказывается на финансовых результатах деятельности.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Председатель кооператива _____ Лунёв Н.А.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

