

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ООО «ТД ГАЛЕРЕЯ»

---

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## 1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТД Галерея»

Сокращенное наименование: ООО «ТД Галерея»

ИНН 7734737714 КПП 773401001

Юридический адрес: г. Москва, ул. Берзарина, д. 23.

Организация зарегистрирована: ИФНС № 46 по г. Москве 20.11.2014 г. Свидетельство о государственной регистрации №5147746378401

Адрес экономического субъекта в пределах его места нахождения: г. Москва, ул. Берзарина, д. 23.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Единоличным исполнительным органом Организации в соответствии с Уставом является Генеральный директор. В 2025 году Организацией руководил: Гладышева Светлана Викторовна (решение № 2/од от 11.08.2021 г. сроком на 5 лет, в соответствии с уставом).

Организация контролируется ООО «ТД Галерея». Физическим лицом, обладающим конечным контролем над Организацией, является гражданин Российской Федерации Шпилевой Дмитрий Валерьевич ИНН 502205630321 (100 % доля в уставном капитале) - конечный бенефициар и учредитель в одном лице.

Численность сотрудников Организации составила 37 человек на 31.12.2025 г., 35 на 31.12.2024 г. и 24 на 31.12.2023 г. соответственно.

Среднегодовая численность работающих за 2025 составила 38 человек на 31.12.2025 г., 24 человека на 31.12.2024 г. и 23 человека на 31.12.2023 г. соответственно.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалы и представительства, осуществляющие хозяйственную деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность исключительно на отечественном рынке без выхода на зарубежные рынки сбыта.

Уставный капитал организации: 30 тыс. руб., оплачен полностью.

Общество имеет одно обособленное подразделение в отделе «Склад» в качестве арендованного имущества, расположенное по адресу: г. Москва, п. Марушинское, дер. Марушкино, ул. Солнечная. Данное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного и иных счетов в банке.

Аудиторская компания: ООО «АудитОнлайн» ИНН 7724385439, член в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН: 11606062656.

## 2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой ООО «ТД Галерея» утверждена приказом № 289 от 20.11.2014г., разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). Бухгалтерская отчетность и другие отчеты составляются в программе 1С: Предприятие 8.3 (8.3.27.1508). Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году отсутствуют. График документооборота и технологию обработки учетной информации утверждена приказом № 1 от 01.01.2020г.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости выше 100 тыс. руб. В соответствии с пунктом 4 ФСБУ 6/2020 актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
- предназначен для использования Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

Применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизационная премия не применяется. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Стартовая величина резерва расходов по предстоящим отпускам считается по каждому сотруднику.

В соответствии с пунктом 17 ПБУ 1/2008 организация раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

В соответствии с пунктом 24 ПБУ 1/2008 существенные способы ведения бухгалтерского учета, а также информация об изменении учетной политики подлежат раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Изменение в учетной политики произошло перспективно по приказу № 3 от 01.01.2024г. в связи с изменением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам в соответствии с п. 8-32, 37-50 и 62 ФСБУ 4/2023.

### **Критерии существенности информации**

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

При подготовке отчетности Организация применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Организации.

Информация признается существенной, если ее отсутствие, искажение или неполное раскрытие может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке финансового положения организации.

При определении существенности информации для целей раскрытия в бухгалтерском балансе и пояснениях к нему организация использует совокупность количественных и качественных критериев.

Количественный критерий (определен учетной политикой):

Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественные критерии существенности:

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Существенные показатели, события и обстоятельства, определенные на основании указанных критериев, раскрыты в бухгалтерском балансе и в пояснениях к нему за 2025 год в объеме, достаточном для формирования достоверного представления о финансовом положении организации.

Применяемые критерии существенности являются едиными и последовательно применяются при составлении бухгалтерской отчетности.

### **Способы ведения бухгалтерского учета**

Способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

### **3. Непрерывность деятельности**

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке:

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль размере – 455 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Организации:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Организации;
- существенного обесценения активов не произошло.

Руководство произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. Организация имеет стратегию развития на ближайшее время. По оценке руководства, у Организации отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По состоянию на 31.12.2025 года у Организации размер чистых активов имеет положительную величину и составил 52 790 тыс. руб., при этом на 31.12.2024 год чистые активы имели также положительную величину в сумме 52 335 тыс. руб.

На дату составления отчетности Организация:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Руководством Организации утвержден план по развитию его деятельности. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

При этом руководство в целом проводит политику, которая нацелена на обеспечение производственной и финансовой независимости от зарубежных рынков и обеспечивает устойчивость работы, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

## 4. Показатели отчетности

### 4.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Организация не имеет движения и наличия НМА за весь период деятельности.

### 4.2 Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» раскрывается в табличных пояснениях.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Информация по пояснению показателя «Основные средства» раскрывается в табличных пояснениях.

В дополнение к табличным пояснениям, Организация раскрывает следующую информацию:

Отсутствуют показатели по незавершенному строительству, нет ограничений прав, имущества нет в залоге. Оплата по обязательным арендным платежам происходит в требуемые сроки по условиям договоров.

В 2024 году были приобретены и поставлены на учет основные средства в виде грузовых машин для обособленного подразделения «Склад» в качестве основных средств для оптимизации расходов на транспортные услуги.

Таблица 1.

Статьи бухгалтерского баланса	Обороты в тыс. руб.		
	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Основные средства	52 949	45 284	44 055

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2024 года. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на отчетную дату, составляет 22 929 тыс. руб. Аренда является операционной.

### 4.3 Аренда

Учет операций аренды для целей бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018»), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды:

- срок аренды превышает 12 месяцев с даты аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Таблица 2.

	2024 г.	2025 г.
Расходы по аренде по краткосрочным договорам аренды, тыс. руб.	14 043	14 801

Общество не имеет в собственности офисных и служебных помещений. Для осуществления деятельности заключены договоры аренды нежилых помещений. Учет арендованного имущества ведется на счете 01 как Право пользования активом. В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по полученным в аренду основным средствам сформировано ППА, которое через амортизацию включается в расходы Организации. В отношении ППА - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов основных средств. Договоры аренды офиса и склада заключаются на 11 месяцев. Таблица 2, 3 и 4 раскрывают стоимость арендованного имущества за 2024 и 2025 годы в разрезе договоров и адресов. Арендодатели применяют упрощенную систему налогообложения, поэтому арендные обязательства указаны без НДС.

Расчет ставки дисконтирования по аренде помещений производился на 3 года. В 2025 году ставка дисконтирования не пересчитывалась в связи с несущественными изменениями стоимости арендных платежей и составила 16%. По расчетам в 2025 году право пользования активом (ППА) составило 47 656 тыс. руб. (Пояснения 4 к Бухгалтерскому балансу в таблице 4.2). Процентные расходы по аренде отображаются в сумме значения строки 2350 Отчета о финансовых результатах и по счету 91.02 Прочие расходы и составили 2 618 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация провела тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

Таблица 3.

Арендуемые основные средства (офисные и служебные помещения) по состоянию на 31.12.2024 г.:

Арендодатель	Договор	Срок аренды	Право пользования активом за год, тыс. руб.	Арендуемое помещение, адрес
ООО "ИНТЕР ТРЕЙД БИЗНЕС"	№01/024 от 01.06.2023г.	с 01.06.23г. по 30.04.24г.	2 540,43	Россия, г. Москва, п. Марушкинское, дер. Марушкино, ул. Солнечная
ООО "ИНТЕР ТРЕЙД БИЗНЕС"	№15/024 от 01.05.2024г.	с 01.05.24г. по 31.03.25г.	5 461,91	Россия, г. Москва, п. Марушкинское, дер. Марушкино, ул. Солнечная
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ ВИРА"	№ 96/СА-2023 от 01.11.2023г.	с 01.11.23г. по 30.09.24г.	4 495,01	г. Москва, ул. Берзарина, д. 23
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ ВИРА"	№ 99/СА-2024 от 01.10.2024г.	с 01.10.24г. по 31.08.25г.	1 498,34	г. Москва, ул. Берзарина, д. 23

Арендуемые основные средства (офисные и служебные помещения) по состоянию на 31.12.2025 г.:

Арендодатель	Договор	Срок аренды	Право пользования активом за год, тыс. руб.	Арендуемое помещение, адрес
ООО "ИНТЕР ТРЕЙД БИЗНЕС"	№15/024 от 01.05.2024г.	с 01.05.24г. по 31.03.25г.	2 048,21	Россия, г. Москва, п. Марушкинское, дер. Марушкино, ул. Солнечная
ООО "ИНТЕР ТРЕЙД БИЗНЕС"	№12/025 от 01.04.2025г.	с 01.04.25г. по 28.02.26г.	6 759,12	Россия, г. Москва, п. Марушкинское, дер. Марушкино, ул. Солнечная
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ ВИРА"	№ 96/СА-2023 от 01.11.2023г.	с 01.10.24г. по 31.08.25г.	3 995,56	г. Москва, ул. Берзарина, д. 23
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ ВИРА"	№ 99/СА-2025 от 01.09.2025г.	С 01.09.25г. по 31.07.26г.	1 997,78	г. Москва, ул. Берзарина, д. 23

#### 4.4 Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» раскрывается в табличных пояснениях.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (далее ПБУ 19/02).

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

В течении отчетного периода не было движения по финансовым вложениям в Организации.

#### 4.5 Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется раскрывается в табличных пояснениях.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Движение и наличие запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса,

раскрыты в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год.

Проверка на обесценение материально – производственных запасов проводится, согласно учетной политики Общества, путем сопоставления учетной стоимости с ценой, по которой можно приобрести аналогичные запасы на отчетную дату.

С учетом существенности остатков материалов, проверке на обесценение подлежат только запасы, находящиеся без движения более одного года. Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

#### 4.6 Дебиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» раскрывается в табличных пояснениях.

В дополнение к табличным пояснениям, Организация раскрывает следующую информацию.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в составе оборотных и внеоборотных активов в зависимости от срока ее погашения.

Организацией создан резерв по сомнительным долгам.

Таблица 5.

Статьи бухгалтерского баланса	Обороты в тыс. руб.		
	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Дебиторская задолженность	69 316	86 425	50 606
Резерв по сомнительным долгам	18 687	54 420	51 780

Крупнейшими дебиторами Организации являются:

Таблица 6.

№	Дебитор	зadолженность на 31.12.2025*
1	ТРИУМФ ООО	9 485,08
2	МОНТАНА КОМПАНИ ООО	9 749,96
3	РСК ООО	19 116,46

\*суммы отражены за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным

#### 4.7 Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Таблица 7.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб.
Касса	-	6	-
Р/с в банках	470	6 718	15 759
Депозитный р/с в банках	11 500	-	4 400
<b>Итого:</b>	<b>11 970</b>	<b>6 724</b>	<b>20 160</b>

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

На основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев учитываются в составе денежных средств, как денежные эквиваленты.

Валютные операции в 2025 году не производились, валютные счета не открывались.

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления от текущих операций:

Таблица 8.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций:	3 301	70 693
Иная операционная деятельность	85	-

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи от текущих операций:

Таблица 9.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций:	- 2 341	- 114 626
Отчисления в оценочные резервы	2 627	-
Иная операционная деятельность	- 528	- 536
Прочие внереализационные доходы	-	- 3 222

#### 4.8 Капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Организации. По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Организации.

Таблица 10.

Статьи бухгалтерского баланса	Обороты в тыс. руб.		
	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Уставный капитал	30	30	30

Уставный капитал Организации в течении отчетного и предыдущего периода остается без изменений. Резервный капитал Уставом Организации не предусмотрен.

Добавочный капитал представляет собой сумму прироста стоимости имущества Организации по не зависящим от деятельности Организации причинам в силу сложившихся условий хозяйствования. В отчетном и предыдущем периоде добавочный капитал отсутствовал.

#### 4.9 Займы и кредиты

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8 Обязательства. Организация не имеет заемных средств в 2024 и 2025 году.

#### 4.10 Кредиторская задолженность

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

В дополнение к табличным пояснениям, Организация раскрывает следующую информацию:

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных и долгосрочных обязательств в зависимости от срока ее погашения.

По строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены в тыс. руб.:

Таблица 11.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 597	28 082	86 844
Расчеты с покупателями и заказчиками	29 113	35 023	16 316
Расчеты по налогам и сборам	-	30 518	24 417
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 464	3 324	-
<b>Итого:</b>	<b>64 174</b>	<b>96 947</b>	<b>144 191</b>

Авансы полученные отражены на 31.12.2025г. за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 64 174 тыс. руб., 96 947 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 144 191 тыс. руб. на 31.12. 2023 г. соответственно.

Организация признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости дисконтированных будущих арендных платежей.

Движение и наличие кредиторской задолженности Организации перед контрагентами и бюджетом, отраженных по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 5.3 и 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Крупнейшими кредиторами Организации являются:

Таблица 12.

№	Кредитор	задолженность на 31.12.2025*
1	БИТЭКС	1 530
2	МОСКЛАДКА	1 624
3	РЕФОРМ-ИНЖИНИРИНГ	3 090
4	ТРОЙКА КОНСТРАКШН	19 857

\*суммы отражены за минусом НДС по авансам и предоплатам

#### 4.11 Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организацией признаны следующие оценочные обязательства:

Таблица 13.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	501	4 870	2 733	171	2 467
в том числе: резерв по предстоящим отпускам	501	4 870	2 733	171	2 461

Движение и наличие оценочных обязательств Организации, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Организация формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков. В соответствии с принципом начисления оценочные обязательства на оплату отпусков создаются по мере того, как работник зарабатывает право на отпуск. Оценочное обязательство на оплату отпусков начисляется ежемесячно на первое число. Размер оценочного обязательства формируется равным сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день отчетного периода.

Оценочные обязательства состоят из резерва ежегодных отпусков: по состоянию на 31.12.2024 резерв составлял 501 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2023 резерв составил 348 тыс. руб. (см. табличные пояснения в таб. 8.3)

Оценка величины обязательств основана на информации, имеющейся у Организации на отчетную дату, и на профессиональном суждении руководства.

#### 4.12 Выручка

Основным видом хозяйственной деятельности является *Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием*, выручка от которой составляет 100% выручки от продажи товаров. Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

#### 4.13 Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

#### 4.14 Себестоимость обычных видов деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Таблица 14.

Элементы затрат, тыс. руб.	2025г.	2024г.
Материальные затраты	1 056 002	1 052 756
Амортизация	18 809	15 505
Затраты на оплату труда	61 888	8 845
Отчисления на социальные нужды	11 796	2 197
Прочие затраты	4 339	844
Транспортные расходы	79 963	127 105
Содержание служебного автотранспорта	779	877
Реклама в Интернет	1 381	2 851
Услуги связи	425	397
Итого	1 231 382	1 211 377

Коммерческие расходы составляют 179 517 тыс. руб. и отражены в расходах на продажу, так как организация является торговой.

#### 4.15 Прочие доходы и расходы

Таблица 15.

Прочие доходы			Прочие расходы		
Наименование дохода	За 2025 г.	За 2024 г.	Наименование расхода	За 2025 г.	За 2024 г.
Отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам)	82 315	66 807	Отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам)	78 760	111 126
Резерв ежегодных отпусков	2 275	-	Расходы на услуги банков	527	536
Проценты по депозитам	1 347	1 053	Пени, штрафы	120	-
Прочие доходы	300	2 833	Списание безнадежной задолженности	902	22

Изменение стоимости предметов аренды	519	-	Прочие расходы	108	619
			Перерасчет новых условий договора по аренде помещений	3 359	2 323
<b>Итого:</b>	86 756	70 693	<b>Итого:</b>	83 776	114 626

С устойчивой деятельностью и расширением Общества в 2024-2025гг. имеем возможность кредитовать наших добросовестных покупателей на большие суммы в качестве привлечения заказов, а также сокращать задолженность перед поставщиками.

#### 4.16 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Организации.

Таблица 16.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	455	6 509

#### 4.17 Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Ставка налога на прибыль 25%.

Таблица 17.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	2 290	9 137
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%	2 290	9 137
2	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(1 835)	(2 629)
2.1	Текущий налог на прибыль	(3 290)	(2 335)
2.2	Отложенный налог на прибыль	1 455	(293)
2.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 455	(293)

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде и признанием отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Текущий налог на прибыль по данным Отчета о финансовых результатах за 2025 год, составил – 1 835 тыс. руб.

## 5. Информация об операциях в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2025 г.

Официальный курс валют, установленный ЦБ на отчетные даты:

Таблица 18.

Валюта /Дата	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

## 6. Обеспечения и обязательства платежей

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора. Движение и наличие обеспечения обязательств Организации в 2025 году не было.

## 7. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

## 8. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

## 9. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

## 10. События после отчетной даты

С начала 2026 года руководством компании принято решение об индексации заработной платы приближенной к среднеотраслевой оплате труда. Подписан приказ № 1 от 01.01.2026г. и штатное расписание о повышении оклада заработной платы по коэффициенту индексации.

## 11. Условные обязательства и активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют условные обязательства, в т.ч. в отношении Организации не ведется судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Организации.

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности имеется одно незавершенное на отчетную дату судебное разбирательство, в которых Организация выступает истцом, решение по которому могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, что позволяет руководству Организации не создавать резерв по условным обязательствам. По остальным закрытым делам были сделаны бухгалтерские операции по списанию безнадежной задолженности.

## 12. Исправленная отчетность

Исправления в отчетность за текущий и прошедшие отчетные периоды не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность отражает хозяйственное положение Организации и наше видение перспектив ведения хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

## 13. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Организацией на основании приказа Генерального директора № 1 и № 2 от 01.12.2025г. была проведена инвентаризация остатков запасов, дебиторской и кредиторской задолженности. По запасам излишек и недостач не выявлено. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Расчеты с банками, ФНС, кредиторами и дебиторам подтверждены.

## 14. Информация о связанных сторонах

Конечным бенефициаром Общества является Шпилевой Дмитрий Валерьевич, учредитель Общества, имеющий 100% долю собственности в уставном капитале с 20.11.2014г. Также учредитель является:

- генеральным директором ООО "Вира-АртСтрой" (строительство жилых и нежилых зданий). Юр. Адрес: 123154, г Москва, ул. Берзарина, 23, помещ. I Комната 3. Данная организация заказывает товары, но ООО «ТД Галерея» возвращает средства в связи с невозможностью поставить заказной товар.  
ИНН: 7734651908 ОГРН: 1117746125001 — 22.02.2011;
- генеральным директором ООО "Вира-АртСтрой+" (деятельность в области архитектуры). Юр. Адрес: 123154, г Москва, ул Берзарина, 23, помещ. I Комната 74. С данной Организацией операций не было.  
ИНН: 7734572727 ОГРН: 1077762464339 — 14.11.2007;
- генеральным директором ООО "АВТОЭКСПРЕСС" (деятельность автомобильного грузового транспорта). Юр. Адрес: 141402, Московская обл., г Химки, ул. Ленинградская, д. 29, офис 906. Данная Организация предоставляла транспортные услуги по договору №001/ПГ/20115 от 12.01.2015г. до 31.12.2025г.  
ИНН: 5047144695 ОГРН: 1135047008690 — 13.08.2013;
- одним из учредителей ООО "Искусство Фейерверка" (торговля оптовая промышленными химикатами). Юр. Адрес: 125057, г Москва, ул. Новопесчаная, 8 / корп. 1, эт. Ц ком А пом. VII ком.1-9. С данной Организацией операций не было.  
ИНН: 7743636134 ОГРН: 5077746345221 — 21.03.2007;
- одним из учредителей ООО "Группа компаний Вира" (предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества). Юр. Адрес: 123154, г Москва, ул Берзарина, 23, помещ. I Комната 60. Данная организация предоставляет услуги аренды офиса.  
ИНН: 7725160050 ОГРН: 1027700424784 — 03.09.2001.

Единственному участнику Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались ни в 2024, ни в 2025 годах.

Генеральный директор в лице Гладышевой Светланы Викторовны не является участником или генеральным директором в других организациях. Связанных сторон, кроме перечисленных выше Общество не имеет.

## **15. Вознаграждение основному управленческому персоналу.**

К ключевому управленческому персоналу относятся лица, занимающие должности: генеральный директор.

Организация не имела в 2025 г. задолженности по выплате заработной платы своим сотрудникам. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 5,41 %, списочная численность – 37 чел.

Организация не имела в 2024 г. задолженности по выплате заработной платы своим сотрудникам. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 31,43 %, списочная численность – 35 чел.

Вознаграждение основному управленческому персоналу, а именно генеральному директору, осуществляется путем выплаты ежемесячной заработной платы в рамках трудового договора. Вознаграждения основному управленческому персоналу составили в 2025 году 2 698 тыс. руб., в 2024 году 429 тыс. руб. и являются краткосрочными. В краткосрочные вознаграждения включают оплату труда за соответствующий период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, выплату вознаграждения по итогам работы за предшествующий год, ежегодный оплачиваемый отпуск, оплата по листам нетрудоспособности, и другие платежи в пользу основного управленческого персонала. Долгосрочные вознаграждения в 2024 и 2025 годах основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

Иных существенных операций с ключевым управленческим персоналом, подлежащих отдельному раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008, в отчетном периоде не осуществлялось

## **16. Управление рисками**

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

### ***Финансовые риски.***

Финансовые риски связаны с возможным изменением рыночных условий, уровнем ликвидности активов, а также с риском неисполнения обязательств контрагентами. Для снижения финансовых рисков организация осуществляет контроль за состоянием расчетов, диверсифицирует источники финансирования и поддерживает достаточный уровень ликвидности.

### ***Риск ликвидности.***

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

### ***Кредитные риски.***

Кредитный риск обусловлен вероятностью невыполнения покупателями и иными дебиторами своих обязательств по оплате продукции, товаров, работ и услуг. Управление кредитным риском осуществляется путем установления лимитов дебиторской задолженности и анализа платежеспособности контрагентов.

### ***Рыночные риски.***

Рыночные риски связаны с изменением цен, процентных ставок и валютных курсов. Организация минимизирует данные риски за счет заключения договоров с фиксированными условиями и регулярного анализа рыночной конъюнктуры.

### ***Операционные риски.***

Операционные риски возникают в результате сбоев внутренних процессов, ошибок персонала или воздействия внешних факторов. Для их снижения внедрены процедуры внутреннего контроля и системы резервного копирования данных.

### ***Правовые риски.***

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

### ***Репутационные риски.***

Руководство считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### ***Мировые и региональные риски.***

Организация осуществляет основную деятельность на территории России.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое

положение и финансовые результаты деятельности. Региональный риск оценивается, как низкий.

Деятельность организации осуществляется в условиях сохраняющейся экономической неопределенности, обусловленной внешнеэкономическими факторами, включая действующие экономические санкции и изменения мировой конъюнктуры.

Указанные обстоятельства могут оказывать влияние на условия взаимодействия с контрагентами, цепочки поставок, стоимость приобретаемых ресурсов, валютные расчеты, а также на отдельные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации.

Руководством организации проведена оценка рисков, связанных с указанными внешними факторами, включая их возможное влияние на финансовое положение, финансовые результаты и непрерывность деятельности.

По состоянию на отчетную дату руководство организации считает, что влияние указанных рисков не является существенным и не создает угрозы непрерывности деятельности. Существенного влияния на показатели бухгалтерского баланса и финансового результата в отчетном периоде не выявлено.

Организация осуществляет постоянный мониторинг изменений внешнеэкономической среды и при необходимости принимает меры по минимизации возможных негативных последствий.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

06 марта 2026г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Гладышева С.В.

