

Пояснения

к бухгалтерскому Балансу, Отчету о финансовых результатах и Отчету о движении денежных средств за 2025 год

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Галерея» (далее по тексту Общество) зарегистрировано 12.08.2019 г. Свидетельство о государственной регистрации Серия 78 № 0072 выдано 12.08.2019 г. ОГРН 1193525022426 ИНН 3528305408 КПП 352801001

Основной вид деятельности:

- ОКВЭД 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

Местонахождение исполнительного органа Общества: 162623, Вологодская область, г. о. Череповец, ул. Олимпийская, д. 79, офис 121.

По состоянию на 31.12.2025 г. обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

В отчетном периоде генеральным директором Общества является Шиликов Константин Евгеньевич.

Генеральный директор в 2025 году действовал на основании Решения единственного учредителя № 1 от 27.06.2019 г. Общества. Приказ №1 от 12.08.2019 г (вступление в должность генерального директора), Решения единственного участника от 24.06.2024 г №2, Приказа от 24.06.2024 г (о продлении полномочий сроком на 5 лет генерального директора).

В отчетном периоде изменений в уставных документах (гос. регистрация) – не было.

На дату представления отчетности, бенефициарным владельцем Общества являются: Шиликов Константин Евгеньевич.

Среднегодовая численность за отчетный период составляет: 207,7 человека.

Организационная структура Общества имеет следующую структуру:

Административно управленческий персонал	Среднесписочная численность
Администрация	12,4
Отдел продаж	Среднесписочная численность
Отдел продаж	17,5
Производственно — складской отдел	Среднесписочная численность

Производственно — складской отдел	177,8
--------------------------------------	-------

Общество подлежит обязательному аудиту за 2025 год в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 16.04.2022) "Об аудиторской деятельности".

2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в том числе с учетом:

Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденное приказом Минфина Российской Федерации от 06 июля 1999 г. № 43н;

Приказом Минфина Российской Федерации от 02.07.2010г №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

При составлении бухгалтерской отчетности установлен уровень существенности 5% от валюты баланса.

3. Учетная политика.

- Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99, ФСБУ и иными нормативными актами РФ.
- В 2025 году в Учетную политику Общества были внесены изменения в связи с изменением действующего законодательства по бухгалтерскому учету.
- Уровень существенности: 5% от валюты баланса.
- Инвентаризация имущества и обязательств проведена по приказам, расхождений не выявлено.
- Принцип непрерывности деятельности соблюден: организация способна продолжать деятельность не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Правила применения учетной политики раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется с использованием программного обеспечения:

1. 1С: Предприятие 8.3 - Бухгалтерия предприятия.
2. 1С: Предприятие 8.3 - Зарплата и кадры.

5. Основные показатели баланса и их пояснения

Внеоборотные активы

- **Основные средства (строка 1150):** 78 072 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом связано с амортизацией и выбытием объектов).
- **Права пользования активами:** 49 901 тыс. руб. (признаны в соответствии с ФСБУ по аренде).
- **Финансовые вложения:** 24 327 тыс. руб. (в т.ч. займы — 24 320 тыс. руб.).
- **Отложенные налоговые активы:** 15 002 тыс. руб.

Оборотные активы

- **Запасы (строка 1210):** 388 596 тыс. руб. (рост обусловлен увеличением остатков товаров и материалов на складе).
- **Дебиторская задолженность (строка 1230):** 48 395 тыс. руб.
- **Денежные средства (строка 1250):** 4 830 тыс. руб.
-

Капитал и резервы

- **Собственный капитал:** 102 160 тыс. руб. (рост за счёт чистой прибыли и переоценки).

Обязательства

- **Долгосрочные обязательства:** 245 282 тыс. руб.
- **Краткосрочные обязательства:** 211 979 тыс. руб. (в т.ч. кредиторская задолженность — 176 485 тыс. руб.).
-

4. Отчёт о финансовых результатах

- **Выручка:** 1 443 248 тыс. руб.
- **Себестоимость продаж:** (1 162 999) тыс. руб.
- **Валовая прибыль:** 280 249 тыс. руб.
- **Коммерческие расходы:** (208 278) тыс. руб.
- **Управленческие расходы:** (54 787) тыс. руб.
- **Прибыль от продаж:** 17 184 тыс. руб.
- **Прочие доходы:** 99 772 тыс. руб.
- **Прочие расходы:** (69 432) тыс. руб.
- **Прибыль до налогообложения:** 32 839 тыс. руб.
- **Налог на прибыль:** (8 601) тыс. руб.
- **Чистая прибыль:** 31 284 тыс. руб.

Раскрытие отдельных статей

Основные средства

Снижение остаточной стоимости основных средств связано с начислением амортизации и выбытием отдельных объектов. В составе внеоборотных активов отражены права пользования активами по договорам аренды, что соответствует требованиям ФСБУ.

Запасы

Рост запасов на конец года обусловлен увеличением остатков товаров и материалов на складе, что связано с расширением деятельности и необходимостью поддержания товарных запасов для

обеспечения бесперебойных поставок. Резерв под обесценение запасов не создавался, так как признаков устойчивого снижения стоимости не выявлено.

Дебиторская задолженность

Увеличение дебиторской задолженности связано с ростом объемов реализации и предоставлением отсрочек платежей покупателям. Просроченная и сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Кредиторская задолженность

Рост кредиторской задолженности объясняется увеличением объемов закупок и привлечением краткосрочных займов для финансирования текущей деятельности. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками является основной составляющей кредиторской задолженности.

Собственный капитал

Увеличение собственного капитала связано с полученной за год чистой прибылью, а также с результатами переоценки внеоборотных активов.

Заключение

Пояснения составлены на основе данных бухгалтерской отчетности ООО «ГАЛЕРЕЯ» за 2025 год, соответствуют требованиям законодательства РФ и раскрывают все существенные аспекты формирования показателей для предоставления в ИФНС и в рамках обязательного аудита. Финансовое положение организации характеризуется высокой текущей ликвидностью и устойчивостью к банкротству, однако отмечается низкая абсолютная ликвидность и высокая зависимость от заёмных средств. Рентабельность активов выше средней по отрасли, но рентабельность продаж остаётся низкой, что требует дополнительного анализа структуры затрат и ценовой политики.

Организация способна продолжать деятельность в обозримом будущем, однако для повышения финансовой устойчивости рекомендуется оптимизировать структуру оборотных активов и рассмотреть меры по увеличению рентабельности продаж.

Основные средства

Снижение остаточной стоимости основных средств связано с начислением амортизации и выбытием отдельных объектов. В составе внеоборотных активов отражены права пользования активами по договорам аренды, что соответствует требованиям ФСБУ.

Запасы

Рост запасов на конец года обусловлен увеличением остатков товаров и материалов на складе, что связано с расширением деятельности и необходимостью поддержания товарных запасов для обеспечения бесперебойных поставок. Резерв под обесценение запасов не создавался, так как признаков устойчивого снижения стоимости не выявлено.

Дебиторская задолженность

Увеличение дебиторской задолженности связано с ростом объемов реализации и предоставлением отсрочек платежей покупателям. Просроченная и сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Кредиторская задолженность

Рост кредиторской задолженности объясняется увеличением объемов закупок и привлечением краткосрочных займов для финансирования текущей деятельности.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками является основной составляющей кредиторской задолженности.

Собственный капитал

Увеличение собственного капитала связано с полученной за год чистой прибылью, а также с результатами переоценки внеоборотных активов.

6. Информация о судебных исках

В отчетном периоде Общество не участвовало в судебных разбирательствах.

7. Информация по особо крупным сделкам

В отчетном периоде особо крупных сделок не заключалось.

8. Информация о выявленных в отчетном периоде недобросовестных действиях и нарушениях, выявленных в отчетном периоде.

В отчетном периоде не выявлены недобросовестные действия и нарушения.

9. События после отчетной даты.

У Общества не наблюдаются существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности.

10. Информация о связанных сторонах.

10.1. Участники Общества

10.1.1. Участник Общества долей собственности в Уставном капитале ООО «Галерея» состоит в трудовых отношениях с Обществом и является генеральным директором Общества.

Характер взаимоотношений – оплата труда, дивиденды.

Заработная плата за 2025 г составила – 234 842,00 тыс. руб.

10.2 Основной управленческий персонал Общества:

10.3. Связанные стороны.

В 2025 г Общество контролировалось (на Общество оказывалось значительное влияние): Шиликовым Константином Евгеньевичем (владелец 100% уставного капитала).

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности при составлении БФО.

БФО за 2025 год составлена с учетом принципа непрерывности деятельности, т.е. возможности организации продолжать непрерывно свою деятельность в период не менее 12 месяцев после отчетной даты. Основаниями для оценки принципа непрерывности являются:

1. Увеличение величины чистых активов;

2. Отсутствие неблагоприятных для организации финансовых показателей.
3. Выполнение запланированных сроков погашения кредиторской задолженности.
4. Отсутствие намерения руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность в период не менее 12 месяцев после отчетной даты.
5. Отсутствие текучести ключевого управленческого персонала, продление полномочий генерального директора в 2025 году.
6. Общество является конкурентоспособным на рынке продаж металлоконструкций (сравнивая уровень цен на товар, объем производимой и реализованной продукции).
7. Отсутствуют основания для оценки события, при котором организации не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.
8. Отсутствуют факты существенной неопределенности в деятельности компании в период 12 месяцев после отчетной даты.
9. Отсутствие случаев несоблюдения нормативных актов, регламентирующих деятельность организации.
10. Отсутствие признаков банкротства.

13. Риски, в том числе санкционные и др.

Указанные факты не являются прогнозируемыми и планируемыми событиями, носят признаки чрезвычайных ситуаций и обстоятельств непреодолимой силы.

Общество расценивает данные события в качестве событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия указанных условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Заключение

Пояснения составлены на основе данных бухгалтерской отчетности ООО «ГАЛЕРЕЯ» за 2025 год, соответствуют требованиям законодательства РФ и раскрывают все существенные аспекты формирования показателей для предоставления в ИФНС и в рамках обязательного аудита.

31 марта 2026 года

Генеральный директор



Шиликов Константин Евгеньевич