

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Глюкауф»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Глюкауф» (ООО «Глюкауф») (далее – Организация) зарегистрировано 30.12.2014 регистрационной Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области (Свидетельство о государственной регистрации 50 №013117846), ОГРН 1145034032021, ИНН 5034048698, КПП 503401001. Адрес местонахождения: г. Орехово-Зуево, ул. Дзержинского, д.34.
- 1.2. В состав годовой (финансовой) отчетности включаются:
 - Бухгалтерский баланс;
 - Отчет о финансовых результатах;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
- 1.3. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью. 100 % принадлежит единственному учредителю – Писаренко Юлии Викторовне.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Писаренко Юлия Викторовна, действующая на основании Решения №10 от 30.10.2024 г. Главный бухгалтер – Завадская Ирина Сергеевна.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения – ОКВЭД 46.69.9.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 01.01.2023 № 1(п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
 - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
 - Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
 - Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

3.5. Основные средства.

Основных средств в организации нет.

3.6. Нематериальные активы.

Нематериальных активов в организации нет.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, 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 полностью или частично.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка составила:

- выручка по основному виду деятельности за 2025 год - 75 203 тыс. руб.
- прочие доходы 1 044 тыс. руб. (проценты полученные от займов, размещенных банковских депозитов, списание кредиторской задолженности).

Затраты составили:

- приобретение товаров и услуг – 65 045 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 6 759 тыс. руб.;
- прочие расходы – 892 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 2 624 тыс. руб.

Кредиты и займы.

В 2025 году Организация выдала следующие кредиты и займы:

- ООО «Завод «Озон» ГС и ПО» на сумму 4 900 тыс. руб.,
- От ООО «Озон-Кузбасс» на сумму 114 тыс. руб.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № б/н от 01.09.2025 с филиалом ООО «Завод «Озон» ГС и ПО» в городе Орехово-Зуево по адресу: г. Орехово-Зуево, ул. Стаханова, д.21 Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 29,7 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 29 700. руб.

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Писаренко Юлия Викторовна	100 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации
ООО «Завод «Озон» ГС и ПО»	ООО «Глюкаф» является дистрибьютором у ООО «Завода «Озон» ГС и ПО»

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Писаренко Юлия Викторовна	Выплата дивидендов	1 839 080	-	-	-
	Выплата заработной платы	-	597 724	-	19 575

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Писаренко Юлия Викторовна;
- Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 598 тыс. руб.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Глюкаф»

Ю.В. Писаренко

«11» февраля 2026 г.

