

Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025год ООО «Глория».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета РФ ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения по ООО«Глория» и ее деятельности.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ГЛОРИЯ"
Сокращенное наименование	ООО " ГЛОРИЯ "
Юридический и фактический адрес	127083,Г.МОСКВА,ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЭРОПОРТ,УЛ.ВЕРХНЯЯ МАСЛОВКА, Д.27 К.2 КВ.96
ОГРН/ИНН/КПП	1197746211530 / 7714442180 /771401001
Генеральный директор	Носков Алексей Александрович с 06.07.2022г.
Уставный капитал и Учредитель	Уставный капитал-60000 руб. Единственный учредитель Носков Алексей Александрович

ООО «Глория» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11. № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы» (15%).

Основной вид деятельности 93.29. «Деятельность зрелищно-развлекательная прочая».

Под осуществление этого вида деятельности ООО «ГЛОРИЯ» арендовала у Департамента имущества г.Москвы нежилые помещения (подвалы). Для осуществления запланированной деятельности с июля 2022г. общество занималось ремонтом, пыталось осуществить технологическое присоединение к ПАО «Россети Московский регион», так как в помещении отсутствовала электроэнергия.

В октябре 2023 года ДГИ г. Москвы в одностороннем порядке на основании Уведомления об одностороннем расторжении Договоров аренды в связи с неудовлетворенным состоянием помещений расторгла Договора аренды.

Общество подало иски в Арбитражный суд. Решениями Арбитражного суда г. Москвы по делу №А40-223266/23-17-1768 и делу № А40-223272/23-125-1172 признано незаконным уведомление Департамента городского имущества города Москвы о расторжении в одностороннем порядке договоров аренды и они признаны действующими.Судебными актами апелляционной и кассационной инстанций решение Арбитражного суда города Москвы оставлено в силе.

Описанные выше судебные процессы длились более двух лет (2024- 2025гг.). В конце 2025года ДГИ г.Москвы выдала ключи от помещений и разблокировала финансово-лицевые счета Общества, выставив счета на оплату аренды.

Расходы Общества на оплату аренды, ремонт помещения и судебные издержки оплачивались за счет займов, предоставленных Генеральным директором.

2. Сведения об учетной политике в отношении показателей баланса и финансовых результатов.

1.«Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды в соответствии с правом на упрощенный бухучет (п.п. 11 - 12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. (Расходы отражаются на сч.20)

2. Компания признает доходы и расходы кассовым методом . Доходы признаются по мере оплаты, расходы – после оплаты и выполнения обязательств. Расходы принимаются в соответствии с перечнем расходов приведен в [п. 1 ст. 346.16 НК РФ](#), при этом расходы должны соответствовать общим критериям расходов, установленным [гл. 25 НК РФ](#).

В бухгалтерском учете используется Метод начисления (учёт доходов и расходов по факту совершения операций, а не по факту оплаты).

3. Финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки» с использованием счетов 90 «Доходы и расходы» и 91 «Прочие доходы и расходы».

4. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с использованием счетов 60,62,71,75,76.

3.Пояснения по строкам Бухгалтерского баланс

3.1. Финансовые и другие оборотные активы (стр 1240 Баланса)

С-до на 31декабря 2024г. ----- 649 тыс руб

Поступило (сч.60,76) -----280 тыс руб

Списано (сч.60,77) -----740 тыс руб

С-до на 31 декабря 2025г.-----**189 тыс руб**

Дебиторская задолженность связана с незавершенной работой по Технологическому присоединению к «Россети Московский регион» и заключению Договора с Мосэнергосбытом в связи с прекращением Договоров аренды в одностороннем порядке со стороны ДГИ г.Москвы.

3.2. Капитал и резервы (стр.1300 Баланса)

С-до на 31декабря 2024г. ----- (568) тыс руб

Поступило (Убыток) ----- (699) тыс руб

С-до на 31 декабря 2025г.----- **(1267) тыс руб**

Расходы были связаны с судебными издержками на юриста, судебную экспертизу помещений и штрафом по судебному иску ДГИ г.Москвы.

3.3. Долгосрочные заемные средства (стр.1410 Баланса)

С-до на 31декабря 2024г. ----- 1219 тыс руб

Поступило заемных средств --- 230 тыс руб

С-до на 31 декабря 2025г.----- **1449 тыс руб**

3.4.Кредиторская задолженность (стр. 1520 Баланса)

С-до на 31декабря 2024г. ----- 0

Аренда (после возобновления) ----- 7 тыс руб

С-до на 31 декабря 2025г.----- **7 тыс руб**

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1.Расходы по обычной деятельности (стр.2120) - **7 тыс руб**

Списаны расходы за аренду в бухгалтерском учете.(Д90.4 К 20)

4.2. Прочие расходы (стр.2350) - **692 тыс руб**

Отражены расходы принимаемые для НУ и расходы не принимаемые для НУ (счета 91.3 и 91.4). Расходы были связаны с судебными издержками на юриста, судебную экспертизу помещений и штрафом по судебному иску ДГИ г.Москвы.

4.3. Убыток (стр. 2400) составил – **699 тыс руб**

Генеральный директор ООО «Глория» Носков А.А.

