

**Общество с ограниченной ответственностью
"ГЛАУГОЛД"**
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 г.**

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГЛАУГОЛД», далее Общество за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

I. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАУГОЛД» (далее – Общество)

Адрес (местонахождение): 143421, Московская область, г.о. Красногорск, тер. Автодорога Балтия, км 26-Й, дом 5, строение 5/3, этаж/помещ./оф. 5/9/502, комната 6

Дата государственной регистрации 16.09.2024г.

ОГРН: 1245000104690

ИНН: 5024246740

КПП: 502401001

Зарегистрировано: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области

На данный момент Общество зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службе по г.Красногорск, Московской области

Общество не имеет дочерних и независимых Обществ

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 (Десять тысяч) руб.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

- Гусарова Анастасия Андреевна, доля участия 100%, номинальная стоимость доли 10 000 руб.;

Сведения о составе руководящих органов Общества:

1) Высший орган управления: Общее собрание участников;
2) Текущее управление осуществляет единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Гусарова Анастасия Андреевна.

Основным видом деятельности Общества по ОКВЭД является: 10.89 Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки

Численность работающих на конец отчетного периода составила 0 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики, утвержденной Приказом N 1 от 16.09.2024 г.

1. Основа составления

Учетная политика Общества разработана с учетом требований законодательства РФ о бухгалтерском учете и отчетности, МСФО, а также особенностей хозяйственной деятельности ООО «ГЛАУГОЛД».

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества. Общество не имеет намерений о ликвидации и прекращении деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Для целей формирования отчетности существенной признается сумма, отношение которой к величине объекта учета или статье бухгалтерской отчетности составляет 10% и более.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками ведется на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по задолженности и по выданным авансам.

Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и приказа руководителя в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и приказа руководителя в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, на балансовом счете 01 «Основные средства»

Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе материально-производственных запасов, составляет 100 000 рублей.

Переоценка однородных объектов основных средств (по группам) не осуществляется.

Амортизация объектов основных средств по группам однородных объектов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете 10 «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

- при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей;
- при проведении регламентной операции «Корректировка стоимости» она корректируется до средней взвешенной.

5. Займы и кредиты

Если заемные средства привлекаются Обществом для строительства инвестиционных объектов, то расходы по ним в виде процентов в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за отчетный период, включаются в первоначальную стоимость данных инвестиционных активов.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на сооружение. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету инвесторами, дольщиками, заказчиком в качестве основных средств или иных внеоборотных активов.

Проценты по кредитам и займам, связанные с сооружением инвестиционных активов, признаются в бухгалтерском учете равномерно в течение срока действия договора.

Если на сооружение инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с созданием инвестиционных активов, то проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с сооружением такого актива.

6. Целевые средства

Полученные от инвесторов (дольщиков) средства на финансирование капитального строительства, Общество отражает в бухгалтерском учете как целевые.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Арендованные основные средства

Для ведения уставной деятельности Общество в отчетном периоде использовало следующие предоставленные ему во временное пользование по договорам аренды (субаренды) нежилые помещения:

- ООО "СТАРТ ДЕВЕЛОПМЕНТ" по адресу: 143421, Московская область, г.о. Красногорск, тер. Автодорога Балтия, км 26-Й, дом 5, строение 5/3, этаж/помещ./оф. 5/9/502, комната 6;

2. Незавершенные капитальные вложения

В 2025 году Общество фактически осуществляло следующие виды деятельности:

- подготовительная деятельность по производству прочих пищевых продуктов;

3. Дебиторская задолженность

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2025 являются:

— по авансам, выданным:

№	Контрагент, ИНН	Сумма, тыс. руб.
1	ООО "ГЛАУКОНИТ УРАЛА" ТД, ИНН 7448204666	120
3	ООО "ИНКОР", ИНН 7734440880	572
	ИТОГО	692

4. Кредиторская задолженность

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2025 являются:

№	Контрагент, ИНН	Сумма, тыс. руб.
1	ООО "КРЕАТИВ ПАК", ИНН 7722478649	130
2	ООО "СТАРТ ДЕВЕЛОПМЕНТ", ИНН 5027326344	638
	ИТОГО	768

5. Кредиты и займы

По условиям всех договоров займа проценты уплачиваются вместе с суммой основного долга.

В составе долгосрочных займов по состоянию на 31.12.2025 учтена задолженность по займам полученным, включая сумму начисленных процентов, со сроками погашения – после 2025г.

Структура долгосрочных займов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Займодавец	Договор займа	Дата	Процентная ставка	Сумма займа	Дата возврата	Сумма получена	Проценты на 31/12/25
Безгина Ангелина Юрьевна	Договор займа №ГГ-2	15.11.2024	0	2 000	На 3 года	1 157	-
Суворова Виктория Владимировна	Договор займа №ГГ-1	15.11.2024	0	8 000	На 3 года	5 381	-
Итого						6 538	-

6. Доходы от обычных видов деятельности

В отчетном периоде у Общества отсутствуют доходы от реализации товаров, работ, услуг.

7. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов за 2025 год приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Показатели	Прочие доходы	Показатели	Прочие расходы
Проценты к получению (уплате)	112	Госпошлина	48
		Процентные расходы (аренда, лизинг)	122
		Расходы на услуги банка	38
Итого:	112	Итого:	208

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы 6%).

9. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2025 связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1.	Безгина Ангелина Юрьевна, ИНН 525629757626	Участник Общества (20% доля в уставном капитале, приобретена 16.09.2024г.)	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
2	Суворова Виктория Владимировна, ИНН 770480643450	Участник Общества (80% доля в уставном капитале, приобретена 16.09.2024г.)	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

Виды операций связанных сторон в 2025 году:

тыс. руб.

Связанные стороны	Займы полученные	Вклад в имущество ООО	Оплата труда	Дебиторская задолженность связанных сторон на 31.12.2025	Кредиторская задолженность перед связанными сторонами на 31.12.2025
Операции с организациями и физлицами, контролирующими, либо оказывающими значительное влияние на юридическое лицо					
Безгина Ангелина Юрьевна, ИНН 525629757626	1 157	2	-	-	-
Суворова Виктория Владимировна, ИНН 770480643450	5 381	8	-	-	-

10. Сведения о сопоставимости данных за отчетный период и предшествующие ему годы

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса не производилось

11. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

12. Риски хозяйственной деятельности

ООО «ГЛАУГОЛД» планирует осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

Требования, вытекающие из неисполнения обязательств по договорам к Обществу, в настоящее время отсутствуют.

Исполнительных производств, заслуживающих особого внимания (связанных с платежами, страховыми взносами и налогами, массовыми случаями невыплаты заработной платы, наложением ареста, обращением взыскания на имущество или приостановлением деятельности) в отношении Общества не возбуждалось.

На основании изложенного, в настоящее время требования, предъявленные к Обществу за отчетный период, не несут рисков, которые могли бы негативно отразиться на его деятельности, либо привести к ликвидации Общества.

Генеральный директор ООО «ГЛАУГОЛД»

Гусарова Анастасия Андреевна
17 марта 2026г.