

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Глория»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Глория» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

2.3 Основные средства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - машины и оборудование;
 - транспортные средства;
 - офисное оборудование

Лимит стоимости основных средств признается в размере не более 100 тыс. руб. за единицу, при этом существенность информации о таких активах не должна превышать за отчетный период 10 % от статьи «Основные средства». Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня

существенности.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

2.4 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены;

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.5 Учет доходов и расходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции

покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	9 907	(5 204)	(195)	9 907	(5 399)
	3а 2024 г.	9 907	(4 984)	(220)	9 907	(5 204)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	8 872	(4 224)	(170)	8 872	(4 394)
	3а 2024 г.	8 872	(4 055)	(170)	8 872	(4 224)
Сооружения	3а 2025 г.	11	(11)	-	11	(11)
	3а 2024 г.	11	(11)	-	11	(11)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	849	(809)	(23)	849	(832)
	3а 2024 г.	849	(763)	(45)	849	(809)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	49	(49)	-	49	(49)
	3а 2024 г.	49	(49)	-	49	(49)
Земельные участки	3а 2025 г.	12	-	-	12	-
	3а 2024 г.	12	-	-	12	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	114	(111)	(2)	114	(113)
	3а 2024 г.	114	(106)	(5)	114	(111)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 497	4 691	4 911
в том числе: Здания	4 479	4 648	4 818

Машины и оборудование (кроме офисного)	17	40	85
Другие виды основных средств	1	3	8
Неамортизируемые основные средства - всего	12	12	12
в том числе: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	12	12	12

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	191	(191)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	223	(223)	-	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	191	(191)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	213	(213)	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 548	-	1 319	-	(43)	-	-	-	7 824	(3 750)
	За 2024 г.	6 555	-	35	-	(42)	-	-	-	6 548	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	-	1 239	-	(29)	-	-	-	1 244	-
	За 2024 г.	25	-	21	-	(12)	-	-	-	34	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14	-	80	-	(14)	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	30	-	14	-	(30)	-	-	-	14	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 500	-	-	-	-	-	-	-	6 500	(3 750)
	За 2024 г.	6 500	-	-	-	-	-	-	-	6 500	-
Итого	За 2025 г.	6 548	-	1 319	-	(43)	-	-	X	7 824	(3 750)
	За 2024 г.	6 555	-	35	-	(42)	-	-	X	6 548	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 843	3 139	-	(119)	-	-	13 864
	За 2024 г.	9 070	1 843	-	(71)	-	-	10 843
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	488	294	-	(112)	-	-	670
	За 2024 г.	141	406	-	(58)	-	-	488
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 720	-	-	-	-	-	6 720
	За 2024 г.	6 720	-	-	-	-	-	6 720
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 606	2 111	-	-	-	-	4 717
	За 2024 г.	1 645	961	-	-	-	-	2 606
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	659	729	-	-	-	-	1 388
	За 2024 г.	188	470	-	-	-	-	659
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	6	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	364	-	-	(7)	-	-	357
	За 2024 г.	376	-	-	(12)	-	-	364
Итого	За 2025 г.	10 843	3 139	-	(119)	-	X	13 864
	За 2024 г.	9 070	1 843	-	(71)	-	X	10 843

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	5	2	-	2
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	5	2	-	2

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	370 040	370 040	-
в том числе: АЛЬФА-БАНК АО	370 040	370 040	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	10
Затраты на оплату труда	-	31
Отчисления на социальные нужды	-	10
Амортизация	195	220
Прочие затраты	1 727	1 817
Итого по элементам	1 922	2 087
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 922	2 087

Директор _____ Казанец С.Е.

"__" _____ 20__ г.