

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ГЛОРИЯ» за 2025 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОРИЯ» (далее – «Общество») было образовано 13 ноября 2024 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН № 1247600010481.

Юридический адрес Общества: 153005, г. Иваново, ул. Спартака, д.13б.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей 00 копеек

Участник Общества:

Михайлова Виктория Валерьевна – 100 %

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором ООО «ГЛОРИЯ» Михайловой Викторией Валерьевной, действующего на основании Устава.

Основной вид деятельности: 46.41.1 - «Торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий».

Среднесписочная численность сотрудников:

- за 2024 год – 0,17 человека
- за 2025 год – 6,17 человек

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, доходы минус расходы

1.1 Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, с Учетной политикой Общества, утверждённой Приказом от 29.12.25 №7/УП. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, а также иными положениями законодательных актов о бухгалтерском учете, отчетности и о налогах и сборах в Российской Федерации.

1.2 План счетов бухгалтерского учета

Применяется рабочий план счетов, основанный на стандартном плане счетов, утвержденном Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49. Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года (приказ № 18/1-К от 10.12.2025).

1.4 Сведения об учетной политике

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для каждого объекта нематериальных активов Общество определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа

месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит Обществу, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы Общества в момент передачи указанной тары в эксплуатацию

Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Принципы формирования и признания доходов

Выручка признается по методу начисления при выполнении всех условий признания.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания УПД обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;

Принципы формирования и признания расходов

Управленческие и коммерческие расходы списываются непосредственно на счет 90.

Оценочные обязательства и оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации и при выполнении условий, перечисленных в п. 1.14.2 УП Общества. Формируется резерв на оплату отпусков.

Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены.

3. ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА

Выручка и себестоимость от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды:

3.1 Выручка и себестоимость (тыс. руб.)

Вид деятельности	2025		2024	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Продажа товара	171107	135588		
ИТОГО	171107	135588		

3.2 Прочие доходы (тыс. руб.)

Наименование	2025	2024
Прочие внереализационные доходы не принимаемые	10	
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	485	
ИТОГО	495	

4. РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

4.1 Прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование расхода	2025	2024
Расходы на услуги банков	61	
Прочие (не принимаемые)	21	
ИТОГО	82	

4.2 Управленческие расходы (тыс. руб.)

Наименование расхода	2025	2024
Командировочные расходы	134	
Амортизация	24	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	13	
Зарплата	6796	
Малоценное оборудование и запасы	165	
Оплата больничного	2	
Списание материалов	93	
Страховые взносы	1369	
Прочие	6701	
ИТОГО	15296	

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых основных средств составила:

Остаточная стоимость (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Производственный и хозяйственный инвентарь	150	
Итого	150	

Накопленная амортизация (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Производственный и хозяйственный инвентарь	24	
Итого	24	

6. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
НДС по приобретенным МПЗ	1086	
НДС по приобретенным услугам	8	
Итого	1094	

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (за исключением денежных эквивалентов)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Предоставленные займы	1650	-
Итого	1650	-

Депозит в ПАО СБЕРБАНК 1650 тыс. руб.

8. ЗАПАСЫ

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Наличие запасов на отчетную дату и предшествующий период представлено в следующей таблице, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Товар	26176	
Сырье и материалы	2	
Итого	26178	

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют. В залоге не находятся

9.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующих таблицах, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	374	
Покупатели и заказчики	3579	
Налоги и сборы	304	
Расчеты по социальному страхованию	21	
Итого	4278	

Существенная дебиторская задолженность в 2025 г

10.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах, представлены в таблице, тыс. руб.: Нагорная Вера Николаевна ИП- 2092тыс. руб, НАГОТЕКС ООО-922 тыс. руб,

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Рублевые счета в банках	1551	
Итого	1551	

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Поступление от продажи продуктов, товаров, выполнения работ, оказания услуг	186428	
Услуги банка	-61	
Возврат от поставщика	6662	
Платежи поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, выполнение работы, оказанные услуги	-180122	
Оплата труда	-5924	
Под отчет	-138	
Налог на прибыль	-1094	
Прочие платежи	-20	
Проценты по депозитам	485	
Возврат депозита	-196698	
Погашено кредитов и займов	-200	
Прочие налоги и сборы	-4343	
Депозит	198348	
Итого	1551	

11.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование	2025	2024
Долгосрочные займы	1306	
Итого	1306	

Долгосрочный займ от учредителя Михайловой В.В.

12.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на отчетные даты кредиторская задолженность представлена в таблице, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12869	
Покупатели и заказчики	2281	
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	242	
Сальдо по ЕНС	841	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	177	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16	
Итого	16426	

Существенная кредиторская задолженности в 2025г, ЖАНИК ООО-3738 тыс руб, КЛИО ООО-8988 тыс руб, Упоров Александр Георгиевич ИП-900тыс руб, Цветков Сергей Николаевич ИП-900тыс руб, Малахова Оксана Александровна ИП-865 тыс руб

13.НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль за 2025 год 3 442т.р, за 2024 год 51т.р. Чистая прибыль на 2024 год 2232 тыс руб, на 2025 год 17134тыс руб.

Не распределенная прибыль за 2025г.- 17 134 тыс. рублей.

14.ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Ключевые связанные стороны:

Учредитель и бенефициарный владелец : Михайлова Виктория Валерьевна (100% - 10 000 руб.00 коп.)

Генеральный директор: Михайлова Виктория Валерьевна

15. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Список ключевых сотрудников за 2025гг.:

ФИО сотрудника	Должность
Михайлова Оксана Валерьевна	Главный менеджер
Михайлова Виктория Валерьевна	Генеральный директор

По состоянию на отчетные даты вознаграждения ключевых сотрудников представлены в таблице, тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения (в т.ч. зарплата)	3446	

16. РИСКИ

Основные риски: ликвидности, правовые (налоговое законодательство), репутационные (оцениваются как несущественные), страновые и региональные (включая влияние санкций).

В течение 2025 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения. Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения

непрерывности деятельности. Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

17. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По результатам деятельности за 2025 год получен доход в размере 14 902 тыс. руб., за 2024 г. - 2 232 тыс. руб.

18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство ООО «ГЛОРИЯ» уверено в непрерывности деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Обществом планируется расширение клиентской базы, закупку новых видов продукции, договора с новыми поставщиками.

Обществом планируется увеличение собственного капитала и повышение величины чистых активов.

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении, приостановлении деятельности Общества как в целом, так и частично. Общество оценило способность действовать непрерывно, намерено и способно продолжать финансово-хозяйственную деятельность. Факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Руководитель Общества:

Дата: 27.03. 2026

Генеральный директор
ООО «Михайлова В.В.» -

 Михайлова В.В.

