

**Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.25 и отчету о финансовых результатах
ООО «Глобус групп» за 2025 год.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Глобус групп».

Отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Годовая бухгалтерская отчетность была составлена 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Перечень основных видов деятельности:

46.38.21 Торговля оптовая гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием

2. Учетная политика:

- Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.
- Общество ведет бухгалтерский учет с применением компьютерной технологии обработки учетной информации в бухгалтерской программе 1С 8.3.
- При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 15 процентов.
- НМА -актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом
- Основные средства - актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом
- Запасы. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период								
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	105	(14)	162	-	(69)	-	-	-	267	(83)	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	105	-	(14)	-	-	-	105	(14)	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	162	-	(48)	-	-	-	162	(48)	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	105	(14)	-	-	(21)	-	-	-	105	(35)	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	105	-	(14)	-	-	-	105	(14)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период								
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	184	-	91	-	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	114	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	70	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	70	-	91	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	162	-	-	(162)	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	105	-	-	(105)	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	162	-	-	(162)	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2024 г.	-	-	105	-	-	(105)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка	на конец периода	
													первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	475 990	-	289 900	(294 600)	-	-	-	-	-	-	471 290	-
	За 2024 г.	234 375	-	322 035	(80 420)	-	-	-	-	-	-	475 990	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	475 990	-	289 900	(294 600)	-	-	-	-	-	-	471 290	-
	За 2024 г.	234 375	-	322 035	(80 420)	-	-	-	-	-	-	475 990	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	272 355	(272 355)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	272 355	(272 355)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	475 990	-	562 255	(566 955)	-	-	-	-	-	-	471 290	-
	За 2024 г.	234 375	-	322 035	(80 420)	-	-	-	-	-	-	475 990	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	137 897	-	1 843 533	фактическая себестоимость (1 744 588)	резерв под обесценение	-	-	-	-	236 843	-
	За 2024 г.	159 856	-	1 750 055	(1 772 014)	-	-	-	X	X	137 897	-
в том числе:												
	Сырье и материалы	134 719	-	1 210 554	(1 448)	-	-	-	-	(1 134 837)	208 987	-
Готовая продукция	За 2025 г.	155 209	-	1 081 302	(3 091)	-	-	-	-	(1 098 701)	134 719	-
	За 2024 г.	3 179	-	847	(1 742 779)	-	-	-	-	1 766 522	21 768	-
Товары	За 2025 г.	4 648	-	368	(1 768 776)	-	-	-	-	1 766 939	3 179	-
	За 2024 г.	-	-	448	(360)	-	-	-	-	-	88	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	147	(147)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	631 684	-	-	-	-	-	(631 684)	-	-
	За 2024 г.	-	-	668 238	-	-	-	-	-	(668 238)	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	127	127	155
в том числе:			
Готовая продукция	127	127	155
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	резерв по сомнительным долгам			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	на расходы								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	273 704	-	256 078	54	54	(191 711)	(479)	(479)	(479)	337 646	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	231 208	-	203 473	48	48	(160 880)	(145)	(145)	(145)	273 704	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 521	-	48 579	-	-	(8 484)	-	-	-	48 615	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	219	-	8 476	-	-	(172)	-	-	-	8 521	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	183 449	-	191 095	-	-	(180 177)	(479)	(479)	(479)	193 888	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	161 276	-	182 754	(9)	(9)	(160 429)	(142)	(142)	(142)	183 449	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	280	-	-	-	-	(266)	-	-	-	15	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 538	-	13 284	54	54	(10)	-	-	-	18 866	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	510	-	4 984	57	57	(12)	-	-	-	5 538	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 040	-	-	-	-	(3 040)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	402	-	2 638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	36 601	-	1 574	-	-	-	-	-	-	3 040	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33 182	-	3 419	-	-	-	-	-	-	38 175	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	36 540	-	1 427	-	-	-	-	-	-	36 601	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 339	-	1 201	-	-	-	-	-	-	37 967	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	114	-	-	-	-	-	-	36 540	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	273 704	-	256 078	54	54	(191 711)	(479)	(479)	(479)	337 646	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	231 208	-	203 473	48	48	(160 880)	(145)	(145)	(145)	273 704	-	-	X	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				на конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	553 552 335 527	634 564 541 357	2 014 -	(542 604) (323 251)	646 975 553 552	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	537 676 321 330	401 412 533 710	14 -	(536 608) (317 364)	402 086 537 676	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 466 3 929	3 987 3 075	- -	(2 589) (3 465)	4 721 3 466	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	628 144	(1 840) 610	2 000 -	(596) (127)	192 628	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	31 73	56 -	- -	- (35)	87 31	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	220 000 -	- -	- -	220 000 -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 065 -	- -	- -	3 065 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	943 753	5 505 191	- -	(40) -	6 408 943	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	3 876 3 354	- 522	- -	(161) -	3 715 3 876	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	6 587 5 657	2 259 3 064	- -	(2 403) (2 134)	6 444 6 587	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	287 553 552	119 634 564	- 2 014	(207) (128)	257 345	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	335 527 335 527	541 357 541 357	2 014 -	(542 604) (323 251)	646 975 553 552	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец
		На начало года	списано	

наименование показателя	период		на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
	за	за					
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	2024 г.	-	-	-	-	-
	2025 г.	2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 500 000	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 139 998	1 101 936
Затраты на оплату труда	184 106	159 520
Отчисления на социальные нужды	53 101	45 701
Амортизация	105	14
Прочие затраты	859 383	927 718
Итого по элементам	2 236 693	2 234 889
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(27 112)	1 740
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 209 581	2 236 629

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанная сторона	Характер отношений
ПРОНИН АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа общества, доля 100%
Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет»	Группа лиц (Пронин А.В. – доля 100%, является единоличным исполнительным органом).
Общество с ограниченной ответственностью «Русснаб»	Группа лиц (Пронин А.В. – доля 100%, является единоличным исполнительным органом).
Общество с ограниченной ответственностью «Русскарт»	Группа лиц (Пронин А.В. – доля 100%, является единоличным исполнительным органом).

Расчеты со связанными сторонами по поступлению товаров, работ, услуг (сумма без НДС, тыс.руб.)					
Контрагент	Договор	2024		2025	
		Поступило	Оплачено	Поступило	Оплачено
Русскарт ООО	Договор аренды помещения от 01.09.16г.	3 376	3 376	3 376	3 376
	Договор переработки № 0107-Ик/ГЛ от 01.07.2025 (картошка)	0	0	44 734	48 333
	Договор переработки № 1/ГЛ от 01.04.2013	668 238	693 413	586 950	604 714
	разовая поставка по счету	147	147	574	574
Русснаб ООО	Договор КОМИССИИ (Вознаграждение)	11 618	10 518	9 558	9 387
	Договор комиссии б/н от 01.07.2017	1 078 858	853 654	993 878	1 131 593
	Договор поставки б/н от 02.07.18	122 134	66 750	93 406	104 283

расчеты со связанными сторонами по выданным по займам (тыс.руб.)

Контрагент	2024		2025	
	выдано займов	возврат займов	выдано займов	возврат займов
Рассвет ООО	322 035	80 420	289 900	294 600

расчеты со связанными сторонами по начисленным % (тыс.руб.)

Контрагент	2024		2025	
	начислены % по выданным займам	уплачены % по выданным займам	начислены % по выданным займам	уплачены % по выданным займам
Рассвет ООО				

	6 974	1 934	12 881	0
--	-------	-------	--------	---

Генеральный директор
ООО «Глобус групп»



А.В. Пронин

27 марта 2026 года.