

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГлобалКос» за 2025 год.

1. Основная информация о деятельности и общие сведения об организации.

Полное фирменное название: Общество с ограниченной ответственностью «ГлобалКос».

Сокращенное название на русском языке: ООО «ГлобалКос». Полное фирменное название на английском языке: GlobalCos Limited Liability Company

Сокращенное название на английском языке: Global Cos, LLC

Юридический адрес Общества: 143130, Московская область, г. Руза, рп Тучково, Восточный микрорайон, д.6/1, этаж 4, пом. 23

Фактический адрес Общества: 143130, Московская область, г. Руза, рп Тучково, Восточный микрорайон, д.6/1, этаж 4, пом. 23

Общество зарегистрировано 07.04.2017 регистрационный номер 1177746359042

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись:

- 20.42: Производство парфюмерных и косметических средств

Деятельность общества не лицензируется.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 15000,00 (пятнадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «ГЛОБАЛ ХЭЛФКЕАР» по состоянию на 31.12.2025 года распределяется следующим образом:

ООО «АКТИС» 100%

Уставный капитал НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА по состоянию на 31.12.2024 года (предыдущий период) распределялся следующим образом:

ООО «АКТИС» 100 %

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации и за ее пределами:

Наименование структурного подразделения	Место нахождения структурного подразделения	Наличие у подразделения самостоятельного баланса	Кол-во работающих в обособленном структурном подразделении на 31.12.2025г.
Обособленное подразделение ООО «ГлобалКос»	127299, Москва г., ул. Клары Цеткин, дом 4, этаж 5, комн 2	нет	81
Офис	117105, г. Москва, Варшавское шоссе, 9с1	нет	25
Склад	Московская область, Одинцовский городской округ, деревня Вырубово, дом. 160 стр.6	нет	5

Среднесписочная численность сотрудников организации составила:

По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
58	55	30

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования созданы органы управления Общества.

Органами управления Обществом являются:

- 1) Общее собрание его участников;
- 2) Единоличный исполнительный орган Общества («Генеральный директор»);

На основании Решения Единственного участника Общества № 7 от 25.07.2023 года генеральным директором Общества был избран Битиашвили Г.С.

Дата назначения на должность: 26.07.2023г.

Ревизионная комиссия согласно Устава Общества не избирается.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой



**GLOBAL
COS**

ООО «ГлобалКос» 143130 Россия, Московская
область, г. Руза, РП Тучково, Восточный
микрорайон, дом 6/1, этаж 4, пом. 23
+7-495-106-48-60
e-mail: info@global-cos.pro

организации аудитором: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудитором
Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

2. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 Основа составления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2021 г. № П-1. На основании Приказа № П-2 от 30.12.2022г. внесены изменения в учетную политику на 2023г., на основании Приказа № П-1 от 29.12.2023г. внесены изменения в учетную политику на 2024г., на основании Приказа № П-1 от 30.12.2024г. внесены изменения в учетную политику на 2025 год.

Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме в виде Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности.

2.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения (п. 3 ПБУ 22/2010).

2.3 Изменение и дополнение учетной политики

Общество вносит изменения в свою учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;

- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом внесены изменения, в связи с обязательным применением ФСБУ 4/2023 (Утверждён приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н) и ФСБУ 28/2023 (Утвержден приказом Минфина от 13.01.2023 № 4-Н).

2.4 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

2.5 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Общество ведет бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский Юань	11,1592	13,4272	12,5762

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.

2.6 Нематериальные активы

2.6 Нематериальные активы

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №68н.

Оценка

При признании нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Последующая оценка

После признания нематериальные активы учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации;

Учет основных средств переданных в аренду

Учет основных средств, переданных в аренду, Общество ведет на забалансовом учете. Стоимость переданных основных средств определяется исходя из балансовой стоимости оборудования либо пропорционально площади сдаваемых помещений в аренду.

Капитальные вложения

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Оценка

Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Последующая оценка

После признания капитальные вложения учитываются по:

- фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения.

Списание

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости вместе с накопленным обесценением в соответствующие группы основных средств.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет капитальные вложения на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.8 Финансовые вложения

Общество в 2025 году не осуществляло финансовых вложений.

2.9 Запасы

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество применяет ФСБУ 5/2019 в общем порядке;

Оценка

Материально-производственные запасы, кроме готовой продукции принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Готовая продукция принимаются к бухгалтерскому учету по:

- фактическим затратам, прямо относящимся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямым затратам), без учета затрат, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенных затрат).

Последующая оценка

После признания запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет запасы на возможное обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Признание резерва под обесценение запасов признается прочим расходом, независимо от ожидаемого способа выбытия запасов.

Списание

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции списывается по средней себестоимости.

2.10 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах.

Последующая оценка

Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

Списание

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на прочие расходы по истечении 3-х лет с даты соответствующего подтверждающего право на вычет документа, отведенных на использование права, или при отказе Общества от использования права на вычет.

2.11 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации (ПВБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Оценка

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов с учетом косвенных налогов.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет расчеты с дебиторами на возможное обесценение в соответствии с ПВБУ и БО.

Списание

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

2.12 Добавочный капитал

Общество ведет бухгалтерский учет добавочного капитала в соответствии с требованиями Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

В составе добавочного капитала отражается вклад в имущество участником.

Оценка

Добавочный капитал признается в сумме согласованной стоимости вклада в имущество.

Последующая оценка

Добавочный капитал, возникающий из переоценки внеоборотных активов, изменяется по результатам последующих переоценок.

Добавочный капитал, возникающий из оснований, отличных от переоценки внеоборотных активов, не изменяется.

Списание

Добавочный капитал, возникающий из оснований, отличных от переоценки внеоборотных активов, списывается на нераспределенную прибыль только на основании решения участника/акционера.

2.13 Кредиты и займы

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Оценка

Кредиты и займы признаются в размере фактической задолженности перед кредиторов и займодавцем.

Последующая оценка

После первоначального признания кредиты и займы признаются по фактической задолженности с учетом невыплаченных процентов;

Списание

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в прочих расходах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств учитываются единовременно в составе прочих расходов;

2.14 Оценочные резервы

Общество ведет бухгалтерский учет:

- резерва по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;
- резерва под обесценение запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

2.15 Аренда

Общество применяет стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н и использует право не признавать право пользования активов на балансе в отношении краткосрочной аренды.

2.16 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Общество ведет забалансовый учет обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Представление отчётных данных о выданных обеспечениях имеет целью информирование пользователей отчётности о размере условных обязательствах Общества и материальной ответственности в случае наступления условий, под которое заложено имущество, включая имущественные права.

Оценка

Выданные обеспечения Общество признает в оценке:

- поручительство: в размере фактической задолженности, за которую поручилось Общество за должника перед кредитором, включая причитающиеся проценты, неустойки, комиссии и штрафы;
- залог идентифицируемого имущества: в размере балансовой стоимости заложенного имущества;

2.17 Порядок формирования доходов

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) доходы от реализации продукции.

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

Признание

Общество признает выручку единовременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров.

Представление

Прочие доходы Общество представляет в отчете о финансовых результатах в полной сумме обособленно от относящихся к ним расходов.

Выручка отражается в бухгалтерской отчетности с учетом предоставленных премий покупателям за выполнение условий договора и дополнительных соглашений к ним в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

К прочим доходам относится реализация прочего имущества, а также доход от сдачи помещений в аренду.

2.18 Порядок формирования расходов

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), поименованным в пункте [7.](#) настоящих пояснений, а также коммерческие и управленческие расходы.

Учет затрат на основное производство продукции (работ, услуг) ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе структурных подразделений, действующих договоров и статей затрат. К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Признание

Общество признает расходы одновременно с признанием выручки или прочих доходов, к которым относятся расходы.

2.19 Отложенные налоги

Общество применяет ПБУ 18/02.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах, а также постоянные налоговые доходы и расходы.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Отдельные показатели статей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности были изменены по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий год в связи с:

- Применение ФСБУ 14/2022 с отчетности за 2024 г.

3.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов отражены исключительные права на результаты интеллектуальной собственности, неисключительные лицензии

Движение первоначальной стоимости по нематериальным активам представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2025	2024	2023
По состоянию на начало года	2 039	208	98
Поступило	1 383	1 831	-
Выбыло	-	-	-
Изменения в межотчетный период в связи с первым применением ФСБУ 14/2022			110
По состоянию на конец года	3 422	2 039	208

Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023
Представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2025	2024	2023
По состоянию на начало года	(367)	(98)	(98)
Начислено	(1 183)	(268)	-
Выбыло	-	-	-
Изменения в межотчетный период в связи с первым применением ФСБУ 14/2022			
По состоянию на конец года	(1 550)	(366)	(98)

В конце 2023г. был осуществлен переход на ФСБУ 14/2022, НМА на 01.01.2024 г.

Сумма НМА, признанных таковыми согласно новому стандарту, были приняты к учету на сумму 110 тыс. рублей.

За 2023 год выполнена реклассификация статей баланса по сравнению с данными в отчетности за 2023 год.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1110	-	110	110

В строке 1110 баланса числятся затраты на НМА на сумму 824 тыс рублей по состоянию на 31.12.2025г. и 460 тыс рублей по состоянию на 31.12.2024г

3.2. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
Группа основных средств	31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2025 года
Машины и оборудование	34 755	521	-	35 276
Прочие	222	440	(176)	486
Итого	34 977	961	(176)	35 762

(тыс. руб.)

Группа основных средств	31 декабря	Поступило	Выбыло	31 декабря
	2023 года			2024 года
Машины и оборудование	24 573	10 182	-	34 755
Прочие	222	-	-	222
Итого	24 795	10 183	-	34 977

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Группа основных средств	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Машины и оборудование	27 325	23 321	19 836
Прочие	144	222	194
Итого	27 469	23 543	20 030

3.3. Прочие внеоборотные активы

	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Программа для ЭВМ (Битрикс интернет-магазин+СРМ)	-	-	110
Итого	-	-	110

За 2023 год выполнена реклассификация статей баланса по сравнению с данными в отчетности за 2023 год:

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1190	110	(110)	-

3.4. Запасы

Материально-производственные запасы за вычетом резервов под снижение их стоимости по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	204 183	(3 951)	189 607	(228 994)	-	(5 823)	X	X	164 795	(9 774)
	За 2024 г.	119 950	(1 055)	245 857	(161 626)	-	(2 896)	X	X	204 183	(3 951)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	114 177	(3 185)	99 400	(17 329)	-	(4 174)	(97 195)	-	99 053	(7 359)
	За 2024 г.	76 993	(1 052)	169 841	(3 345)	-	(2 133)	(129 312)	-	114 177	(3 185)
Готовая продукция	За 2025 г.	62 403	(766)	4 504	(129 548)	-	(1 649)	101 809	-	39 168	(2 415)
	За 2024 г.	20762	(3)	182	(64 401)	-	(763)	105 860	-	62 403	(766)
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	27 057	-	159	(81 659)	-	-	80 732	-	26 289	-
	За 2024 г.	21 685	-	61	(93 878)	-	-	99 189	-	27 057	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавешенное производство	За 2025 г.	546	-	85 544	(460)	-	-	(85 345)	-	285	-
	За 2024 г.	510	-	75 773	-	-	-	(75 737)	-	546	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	26 289	27 057	21 685
в том числе:			
Готовая продукция	26 289	27 057	21 685
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Покупатели и заказчики	72 859	29 806	15 365
Авансы выданные	2 200	8 051	8 578
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 407	13 933	8 640
Расчеты по налогам и сборам	3 195	4 018	530
Расчеты с Фондами		9	28
Расчеты с персоналом по оплате труда	92	114	-
Прочие	294	36	-
Итого	91 047	55 967	33 141

Сумма резерва по покупателям в 2025 году составила 8 184 тыс. рублей, в 2024 году резерв не начислялся, 2023 году сумма резерва составила 3 тыс. рублей.

3.6. Денежные средства

Денежные средства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Текущие счета в банках	465	562	221
Специальные счета в банках	-	-	-
Денежные средства в пути	-	5	-
Итого	465	567	221

3.7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов уза прошлые периоды учитываются расходы будущих периодов, а именно:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	
Расходы на ПО и лицензии	-	-	8
Итого	-	-	8

3.8. Капитал и распределение прибыли

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025/2024/2023 не менялся и составляет 15 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы

Информация по задолженности о полученных кредитах и займах предоставлена в таблице на 31.12.2025г.:

(тыс. руб.)

Кредитор	Вид заемных средств (кредитная линия, кредит, овердрафт, займ, гарантия, др.)	Задолженность на отчетную дату по основному долгу	Задолженность на отчетную дату по %	Срок действия договора	
				Дата заключения	Дата погашения
ООО «Хендэль»	Займ по Договору от 11.11.2020г. по ставке 11%	105 440	19 177	11.11.2020	31.12.2026
ООО «ДЖИ ЭЛ ЭС»	Займ по Договору от 26.11.2024 по ставке 11%	43 875	6 064	26.11.2024	31.12.2026
ООО «ДЖИ ЭЛ ЭС»	Займ по Договору № 28/08-25 от 28.08.2025 по ставке ЦБ РФ+3,18%	44 350	3 521	28.08.2025	31.12.2026
ООО «ДЖИ ЭЛ ЭС»	Займ по Договору № 19/09-25 от 19.09.2025 по ставке ЦБ РФ+3,18%	20 950	544	19.09.2025	31.12.2026

Информация по задолженности о полученных кредитах и займах предоставлена в таблице на 31.12.2024г.:

(тыс. руб.)

Кредитор	Вид заемных средств (кредитная линия, кредит, овердрафт, займ, гарантия, др.)	Задолженность на отчетную дату по основному долгу	Задолженность на отчетную дату по %	Срок действия договора	
				Дата заключения	Дата погашения
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Кредит Мск-136/КСв-23 от 27.11.2023	12 540	220	27.11.2023	по заявлению срок погашения транша может быть 30 дней, 60 дней, 90 дней, 180 дней
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Кредит НН-221/КСв-24 от 28.08.2024	39 560	472	27.11.2023	по заявлению срок погашения транша может быть 30 дней, 60 дней, 90 дней, 180 дней
ООО «Хендэль»	Займ по Договору от 11.11.2020г. по ставке 11%	105 440	7 579	11.11.2020	31.12.2025
ООО «ДЖИ ЭЛ ЭС»	Займ по Договору от 26.11.2024 по ставке 11%	43 725	267	26.11.2024	31.12.2026

Информация по задолженности о полученных кредитах и займах предоставлена в таблице на 31.12.2023г.:

(тыс. руб.)

Кредитор	Вид заемных средств (кредитная линия, кредит, овердрафт, займ, гарантия, др.)	Задолженность на отчетную дату по основному долгу	Задолженность на отчетную дату по %	Срок действия договора	
				Дата заключения	Дата погашения
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Кредит Мск-030/КСв-2023 от 28.03.2023	2 150	11	28.03.2023	90 дней с момента предоставления транша

АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Кредит Мск-136/КСв-23 от 27.11.2023	1 900	15	27.11.2023	по заявлению срок погашения транша может быть 30 дней, 60 дней, 90 дней, 180 дней
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Кредит МСП-Мск-033/ВКЛ-2023 от 28.03.2023	13 000	114	28.03.2023	90 дней с момента предоставления транша
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Кредит МСП-Мск-138/ВКЛ-23 от 27.11.2023	10 300	50	27.11.2023	по заявлению срок погашения транша может быть 30 дней, 60 дней, 90 дней, 180 дней
ООО «Хендэль»	Займ по Договору от 11.11.2020г. по ставке 3%	36 540	1 685	11.11.2020	31.12.2025

В 2025г. Общество привлекало заемные денежные средства для финансирования текущей деятельности, включая кредиты банка. По состоянию на 31.12.2025г. кредиты, предоставленные банком погашены.

3.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Задолженность по налогам и сборам	11 380	4 225	6 694
Поставщики и подрядчики	30 080	24 334	8 320
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 726	1 308	-
Авансы полученные	(111)	462	(58)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 309	2 896	-
Прочие		8	8
Итого	47 384	33 233	14 964

3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов отражены следующие расходы:

	(тыс. руб.)	
	2025	2024
Резерв на предстоящую оплату отпусков	2 840	2 295
Резерв на предстоящую оплату по вознаграждениям сотрудникам	6 432	5 575
Резерв по начисленным страховым взносам	2 559	1 398
Итого	11 831	9 268

3.12. Выручка

Выручка предоставлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025	2024
Продажа товаров собственного производства	421 318	375 367
Услуги	1	192
	421 319	375 559

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка от продажи товаров в 2025 году уменьшена на сумму предоставленной премии покупателям в размере 21 157 тыс. рублей.

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	144 601	129 444
Затраты на оплату труда	106 970	83 433
Отчисления на социальные нужды	23 229	16 226
Амортизация	5 151	3 401
Прочие затраты	178 309	216 437
Итого по элементам	458 260	448 941
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(18 802)	(47 048)
Итого расходы по обычным видам деятельности	439 458	401 893

3.14. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	2025	2024	(тыс. руб.)
Доходы от реализации прочего имущества	8	640	
Доходы в виде восстановленных оценочных обязательств		1 133	
Излишки, выявленные инвентаризацией	4 931	308	
Доходы от возмещения по претензиям	557	683	
Списание просроченной кредиторской задолженности	52	-	
Премии от поставщиков	-	4 071	
Выручка от реализации товаров с учетом премий (скидок), компенсируемых комиссионером	5 769	-	
Восстановление остаточной стоимости ОС	256		
Прочие доходы	146	519	
Итого	11 719	7 354	

За 2024 год выполнена реклассификация статей доходов по сравнению с данными в отчете о финансовых результатах за 2024 год.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	2340	7 832	(478)	7 354

3.15. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	2025	2024	(тыс. руб.)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	15	738	
Курсовые разницы	1 325	1	
Отчисления в оценочные резервы	7 654	2896	
Оплата труда	263	105	За
Банковская комиссия	763	698	2024
Расходы на списание неликвида (утилизация)	6 866	1 510	год
Недостачи, выявленные по итогам инвентаризации	6 426	162	
Списание НДС (восстановление при списании)	2 191	313	
Расходы, связанные со списанием при возмещении по претензиям	1 117	451	
Амортизация	390	382	
Прочие расходы	825	475	
Итого	27 835	7 731	

Выполнена реклассификация статей расходов по сравнению с данными в отчете о финансовых результатах за 2024 год.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	2350	(8 209)	478	(7 731)

3.16. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения, облагаемая по установленной ставке	(64 925)	(53 111)
Условный доход по налогу на прибыль	16 231	10 622
Постоянный налоговый расход: по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(8 086)	(8 996)
Налог на прибыль	8 145	1 626
Увеличение / (Уменьшение) отложенных налоговых активов	(8 611)	1 981
Уменьшение / (Увеличение) отложенных налоговых обязательств	466	(345)
Текущий налог на прибыль по ставке 25 и 20% соответственно (Расход) доход по налогу по ставке 20%	(0)	(10)
		1 626
Корректировка отложенных налоговых активов и обязательств от изменения ставки налога с 20% до 25% с 01.01.2025 (Расход) доход по налогу (строка 2410 ОФР)	8 145	556
		2 182
Чистая прибыль (убыток)	(56 780)	(50 929)

Ставка по налогу на прибыль в 2025г. - 25%.

Ставка по налогу на прибыль в 2024г.-20%

В составе отложенных налоговых активов по состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года отражено следующее:

	31 декабря		
	2025	2024	2023
Расходы будущих периодов	385	143	-
Материалы	1 840	953	335
Оценочные обязательства и резервы	2 494	1 903	540
Убытки прошлых лет	4 224	-	-
Основные средства	235	122	19
Резервы сомнительных долгов	2 034	-	-
Прочие	1 035	514	33
Итого	12 247	3 635	927

В составе отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 года отражено следующее:

	31 декабря		
	2025	2024	2023
Нематериальные активы	285	20	-
Материалы	-	156	125
Готовая продукция	390	278	138
Товары отгруженные	382	191	63
Доходы будущих периодов	73	94	16
Основные средства	155	42	1
Издержки обращения	-	34	-
Оценочные обязательства и резервы	42	43	-
Прочие	1	193	63
Итого	1 326	860	343

3.17. Прочие поступления

В строке 4119 отчета о движении денежных средств за 2025 и 2024 год отражены следующие операции:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2025	2024
Проценты к получению по размещению на специальном счете	128	18
Итого	128	18

3.18. Прочие платежи

В строке 4129 отчета о движении денежных средств за 2025 и 2024 год отражены следующие операции:

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	2025	2024
РКО	710	644
ДМС	1 785	1 180
НДС (свернуто)	6 999	7 934
Прочие налоги и сборы	147	26
Командировочные и представительские	1 265	2 324
Обязательное и добровольное страхование имущества	107	96
Охрана труда	20	-
Премия, выплаченная покупателю	2 271	-
Штрафы	23	81
Выгоды и потери от валютно-обменных операций	187	47
Расходы на проезд	47	132
Прочие	11	-
Итого	13 572	12 464

4. Информация о связанных сторонах

Общество является дочерней компанией Общества с ограниченной ответственностью «АКТИС» (РФ, 117105, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ш Варшавское, д. 9, стр. 1) – контролирующая компания.

Связанными сторонами Компании ООО «Активс» являются все ее дочерние компании, а также АО «Цитрус», которое является основным обществом для ООО «Активс».

Бенефициарным владельцем АО «Цитрус» является Младенцева Елена Владимировна доля, владения которой, в АО «Цитрус» составляет 28.2862%.

Дочерние компании ООО «АКТИС»:

- ООО «ХЕНДЭЛЬ» (РФ, 115230, Москва г, Хлебозаводский проезд, дом № 7, строение 9, помещение X, комната 25Г);

- ООО «ГЛОБАЛ ХЭЛФКЕАР» (РФ, 115191, Москва г, пер Гамсоновский, д. 2, стр. 2, помещ. 114);
- ООО «ГЛОБАЛКОС» (РФ, 143130, Московская обл, Руза г, Тучково рп, Восточный мкр, дом № 6/1, помещение 23, этаж 4);
- ООО «СКИНФОРΙΑ» (РФ, 143130, Московская обл., Рузский р-н, рп Тучково, мкр. Восточный, д. 6/1, этаж 3 ком. 4).

Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Компании являются зависимые компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ООО «Актис», а также основной управленческий персонал Компании и указанных компаний.

Объем операций со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Характер отношений	Реализация работ, услуг, в т.ч. НДС		Приобретение работ, услуг, в т.ч. НДС	
		2025	2024	2025	2024
ООО «Джи Эл Эс Фармасьютикалз»	Входит в группу, к которой принадлежит Компания	-	-	(5 617)	(2 064)
ООО «ГЛОБАЛХЭЛФКЕАР»	Входит в группу, к которой принадлежит Компания	15	144	(10 509)	(15 362)
ООО «ХЕНДЭЛЬ»	Входит в группу, к которой принадлежит Компания	37 134	54 894	(2 266)	-
ООО «Скинфория»	Входит в группу, к которой принадлежит Компания	20 651	17 098	-	-

Денежные потоки со связанными сторонами

Объем денежных потоков между связанными компаниями в течение 2025 и 2024 годов представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

Характер отношений	Поступления		Платежи	
	2025	2024	2025	2024
<i>Денежные потоки от текущих операций:</i>				
ООО «Джи Эл Эс Фармасьютикалз»	111	-	(20)	-

ООО «ГЛОБАЛХЭЛФКЕАР»	158	-	(6 449)	(5 686)
ООО «ХЕНДЭЛЬ»	21 303	53 501	(50)	-
ООО «Скинфория»	15 586	7 060	-	-
<i>Денежные потоки от финансовых операций:</i>				
ООО «ХЕНДЭЛЬ»	-	68 900	-	(4 400)
ООО «Джи Эл Эс Фармасьютикалз»	84 950	43 725	(19 500)	-

Сальдо расчетов со связанными сторонами на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Характер отношений	Дебиторская задолженность (включая долгосрочную), на 31 декабря		
		2025 года	2024 года	2023 года
ООО «Джи Эл Эс Фармасьютикалз»	Входит в группу, к которой принадлежит Компания	-	111	111
ООО «ГЛОБАЛХЭЛФКЕАР»	Входит в группу, к которой принадлежит Компания	-	144	273
ООО «ХЕНДЭЛЬ»	Входит в группу, к которой принадлежит Компания	12 805	1 393	15 203
ООО «Скинфория»	Входит в группу, к которой принадлежит Компания	6 293	13591	-

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Характер отношений	Кредиторская задолженность (включая долгосрочную), на 31 декабря		
		2025 года	2024 года	2023 года
ООО «Джи Эл Эс Фармасьютикалз»	Входит в группу, к которой принадлежит Компания	9 867	4 271	2 207
ООО «ГЛОБАЛХЭЛФКЕАР»	Входит в группу, к которой принадлежит Компания	9 933	9 403	397
ООО «ХЕНДЭЛЬ»	Входит в группу, к которой принадлежит Компания	286	286	286

Информация по задолженности о полученных займах предоставлена следующим образом по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов:

(тыс. руб.)

Вид операции	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
ООО «Хендэль» Займы полученные	124 617	113 019	38 225
ООО «Джи Эл Эс Фармасьютикалз» Займы полученные	119 304	43 992	-
Итого	243 921	157 011	38 225

В том числе начисленные %-ты по договорам займа на 31.12.2025г. составляют **29 306 тыс. рублей**, из них:

ООО «Хендэль» по договору займа от 11.11.2020г. выдан на срок до 31.12.2026г. под 11% годовых в сумме 19 177 тыс. рублей;

ООО «Джи Эл Эс Фармасьютикалз» по договору займа № 28/08-25 от 28.08.2025 выдан на срок до 31.12.2026г. под % по ставке ЦБ РФ+3,18% в сумме 3 521 тыс. рублей;

ООО «Джи Эл Эс Фармасьютикалз» по договору займа № 19/09-25 от 19.09.2025 по ставке ЦБ РФ+3,18% в сумме 544 тыс. рублей.

5. Ключевой управленческий персонал

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением участника Общества.

Вознаграждение остального управленческого персонала устанавливается генеральным директором Общества в соответствии с должностными окладами работников организации.

Краткосрочные вознаграждения включают следующие показатели: оплата труда за отчетный период, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Общая стоимость вознаграждения ключевого управленческого персонала за 2025 год составила 2 251 тыс. руб., общая стоимость вознаграждения за 2024 год составила 2 412 тыс. руб. Все вознаграждения являются краткосрочными.

6. Поручительства выданные

В отчетном периоде Общество осуществляло выдачу поручительств за третьих лиц. Суммы приведены в сумме задолженности должников по обеспечиваемым требованиям.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет следующие выданные поручительства:

Наименование контрагента, за которого Общество выдало поручительство	Договор поручительства/залога	Срок действия договора	Вид актива, который заложен в соответствии с условиями договора	Валюта договора, платежей	Сумма поручительства, тыс. руб.
ООО «Джи Эл Эс Фармасьютикалз»	Договор поручительства №ДПОЗ-380С01АВСМФ от 28.08.2025 ПАО СБЕРБАНК	26.02.2030	Финансовый	Рубль	800 000

7. События после отчетной даты

Общество не имело существенных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2025 года, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании.

Генеральный директор
ООО «ГлобалКос»
Дата: 25.03.2026г.



Битиашвили Г.С.