Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Глория плюс»

за 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГЛОРИЯ ПЛЮС» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Годовая бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью «Глория плюс» составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

ООО «Глория плюс» (далее, Компания) было образовано в феврале 2003 г (Свидетельство о государственной регистрации Серия 77 N 004010491 от 03.02.2003 г., выданное Инспекцией МНС России № 18 по ВАО г. Москвы).

Юридический и фактический адрес: 119121, г. Москва, ул. Плющиха, д.53/25, стр.1, помещ.2, комн.1

Компания состоит на налоговом учёте в ИФНС Росси № 4 по г. Москве, и ей присвоен ИНН 7718233822 (Свидетельство о постановке на учёт серии 77 № 017593791 от 29.12.2016г.).

В отчетном году проведена реорганизация, о чем 11.03.2025 года внесена запись в ЕГРЮЛ о факте реорганизации в форме присоединения другого юридического лица. Присоединение представляет собой прекращение деятельности ООО "Кукерс" с передачей всех прав и обязанностей к ООО "Глория плюс".

ООО «Глория плюс» не имеет дочерних и зависимых обществ, филиалов и представительств. По состоянию на 31.12.2025 г. созданы и зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование и статус филиала, представительства, подразделения	Дата снятия с учета	Постановка на налоговый учёт / дата постановки на налоговый учёт
1	О/п по адресу: 143421, Московская область, г. Красногорск, с. Ильинское, ул. Ленина, д.11		5024 ИФНС г.Красногорску Московской области, 17.05.2021
2	О/п по адресу: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д.27/29, стр.1		7702 ИФНС № 2 по г.Москве, 18.01.2011
3	О/п по адресу: 123100, г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5		7703 ИФНС № 3 по г.Москве, 15.07.2013
4	О/п по адресу: 119019, г. Москва, ул. Воздвиженка, д.7/6, стр.1		7704 ИФНС № 4 по г.Москве, 24.02.2015
5	О/п по адресу: 119019, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.22		7704 ИФНС № 4 по г.Москве, 19.08.2013
6	О/п по адресу: 119017, г.Москва, ул.Пятницкая, 37		7705 ИФНС № 5 по г.Москве, 20.01.2025
7	О/п по адресу: 119049, г.Москва, ул.Большая Полянка, 44, помещ. 322		7706 ИФНС № 6 по г.Москве, 20.01.2025
8	О/п по адресу: 125009, г. Москва, ул. Б.Дмитровка,7/5, стр. 1		7710 ИФНС № 10 по г.Москве, 28.04.2025
9	О/п по адресу: 127018, г. Москва, ул. Сущевский вал, д.22, пом.IV		7715 ИФНС № 15 по г.Москве, 08.11.2017
10	О/п по адресу: 107076, г.Москва, ул. 2-я Бухвостова, д.5		7718 ИФНС России № 18 по г.Москве, 26.09.2025
11	О/п по адресу: 125171, г.Москва, Ленинградское ш., д. 16А, стр.8		7743 ИФНС № 43 по г.Москве, 25.08.2017
12	О/п по адресу: 123001, г. Москва, ул.Садовая Б., 2/46, стр1		7710 ИФНС России № 10 по г. Москве, 11.01.2017
13	О/п по адресу: 125252, г.Москва, Ходынский бульвар,4,04К-2142-2143		7714 ИФНС № 14 по г. Москве, 16.04.2021
14	О/п по адресу: 125284, г.Москва, пр-кт Ленинградский, 29, к. 1		7714 ИФНС № 14 по г. Москве, 21.01.2025
15	О/п по адресу: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.30/1/2, стр.2	16.09.2025	7701 ИФНС № 1 по г.Москве, 03.10.2013г.
16	О/п по адресу: 119180, г.Москва, ул. Б.Якиманка,19	22.09.2025	7706 ИФНС №6 по Москве, 24.02.2016
17	О/п по адресу: 115419, г. Москва, ул. Орджоникидзе, д.9К1, помещ.1	22.09.2025	ИФНС № 25 по г. Москве, 17.05.2021
18	О/п по адресу: 121170, г.Москва, Кутузовский пр-т, д.36, стр. 10, пом.8,9	22.09.2025	ИФНС № 30 по г.Москве, 13.10.2017
19	О/п по адресу: 121170, г.Москва, Кутузовский пр-т, д.36, стр.3, пом.IV	23.09.2025	ИФНС № 30 по г.Москве, 25.06.2018
20	О/п по адресу: 119296, г.Москва, Ленинский проспект, д.67, этаж 1, пом. X, комнаты 1-6	22.09.2025	ИФНС № 36 по г. Москве, 17.05.2021

1.1. Основными видами деятельности ООО «Глория плюс» являются:

Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (ОКВЭД 56.10.1- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания).

Компания производит продукты высокого класса, натуральные, по уникальным технологиям.

На момент отчета компания активно выполняет мероприятия по оптимизации коммерческих и управленческих расходов, принимает меры для привлечения новых покупателей, а также для привлечения новых компаний-партнеров для использования наших стандартов и нашей торговой марки (франчайзинг); закрываются нерентабельные и открываются новые перспективные кафе-пекарни; проводятся дегустации, анимационные программы; принимается участие в городских ярмарках, продвигается реклама в СМИ. Компания продолжает быть конкурентоспособной и привлекательной для потребителей.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации. Среднесписочная численность работающих в Компании составила:

116 человек за 2024 год

131 человек за 2025 год

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора № 2812 от 28.12.2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С:Бухгалтерия КОРП.

За организацию ведения бухгалтерского учета, за соблюдение норм и правил действующего законодательства при исполнении финансово-экономической деятельности хозяйствующего субъекта ответственность несёт генеральный директор (ст. 6 402-ФЗ от 06.12.2011). Ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учёта, своевременное предоставление полно и достоверной бухгалтерской отчётности и обеспечение соответствия осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ несёт главный бухгалтер.

В состав ключевого управленческого состава ООО «Глория плюс» входили:

ФИО руководителя	Название должности	Период работы	Документ, подтверждающий полномочия
Александров Александр Викторович	Генеральный директор	С 12.08.2025 по н.в.	Приказ № ГП/127ПР от 12.08.2025
Андреев Дмитрий Станиславович	Генеральный директор	С 24.05.2024 г. по 11.08.2025	Приказ № ГПЗК-8К0018 от 24.05.2024 Об увольнение № ГП/126УВ от 11.08.2025
Королева Лариса Леонтьевна	Главный бухгалтер	С 01.05.2023 по н.в.	Приказ № 43 от 01.05.2023

1.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями положений нормативных актов по бухгалтерскому учету (ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н (п. п. 1, 2, 4 ПБУ 22/2010). Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н (в ред. Приказа Минфина РФ от 07.05.2003 №38н), с использованием недостающего субсчета при отсутствии необходимого субсчета для ведения бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024.

Инвентаризация материально-производственных запасов проводится 1 раз в месяц. Последняя инвентаризация была проведена по состоянию на 24 -27 ноября 2025.

Инвентаризация денежных средств, расчётов с дебиторами и кредиторами проводится не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию на последнюю дату месяца на отчетную дату и на Дату совершения операции;

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих Доходов и прочих расходов развернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по ОС производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Сроки полезного использования основных средств в 2025г, применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Здания	От 20 до 100
Сооружения и передаточные устройства	От 5 до 33
Машины и оборудование	От 3 до 15
Прочие основные средства	От 2 до 10

Арендованные основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и отражаются на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Иные арендованные средства, не подпадающие под действие ФСБУ 25/2018 учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

2.7. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Запасов, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается линейным способом согласно срокам полезного использования.

Стоимость специальной и форменной одежды сроком службы менее 1 года и стоимостью менее 100 тыс. руб. погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. Организация не имеет незавершенного производства.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по фактической себестоимости. Списание на производство и иное выбытие полуфабрикатов производится по средней себестоимости по каждому калькулируемому виду полуфабрикатов.

Товары в розничной торговле оцениваются по покупной стоимости.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые

подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9. Учет доходов

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания 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 Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.10. Учет расходов

Согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- налог на имущество;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- курсовые разницы;

- сумма уценки активов;
- иные аналогичные расходы.

2.11. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. Компания создает следующие виды оценочных резервов:

1. по сомнительным долгам (ежегодно);
2. на предстоящую оплату отпусков работникам, величина резерва равна общей сумме отпускных всем сотрудникам с учетом налогов и взносов, которые должны быть начислены на такие выплаты. Речь идет о тех днях отпуска, которые сотрудник уже заработал.

2.13. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;

Расходы будущих периодов погашаются:

- Равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет - в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных и внеоборотных активов.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов по основным группам раскрыто за 2024-2025 гг. в Таблице 3.1, Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы в Таблице 3.2, Капитальные вложения в нематериальные активы в Таблице 3.3.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 926	(196)	-	-	-	(372)	-	-	-	-	-	1 926	(568)
	За 2024 г.	125	(122)	1 853	(53)	53	(127)	-	-	-	-	-	1 926	(196)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 853	(124)	-	-	-	(371)	-	-	-	-	-	1 853	(495)
	За 2024 г.	-	-	1 853	-	-	(124)	-	-	-	-	-	1 853	(124)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 853	(124)	-	-	-	(371)	-	-	-	-	-	1 853	(495)
	За 2024 г.	-	-	1 853	-	-	(124)	-	-	-	-	-	1 853	(124)
Другие НМА	За 2025 г.	73	(72)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	73	(73)
	За 2024 г.	125	(122)	-	(53)	53	(3)	-	-	-	-	-	73	(72)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 358	1 730	3
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 358	1 729	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	1	3
из них созданные организацией	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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	За 2025 г.	-	-	62	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	-	-	1 853	-	-	(1 853)	-	-
в том числе:									
COOKER"S ТОВАРНЫЙ ЗНАК	За 2025 г.	-	-	62	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на сайт "wolkonsky.com" в сети Интернет	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 853	-	-	(1 853)	-	-

4.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств по основным группам раскрыто за 2024-2025 гг.. в Таблице 4.1.
Наличие и движение прав пользования активами в Таблице 4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства в Таблице 4.3.
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) в Таблице 4.4.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	31 763	(27 962)	24 088	(716)	711	(19 626)	-	-	-	-	-	55 135	(46 877)
	За 2024 г.	32 174	(26 854)	388	(800)	755	(1 863)	-	-	-	-	-	31 763	(27 962)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	19 279	(16 279)	23 215	(540)	536	(18 885)	-	-	-	-	-	41 954	(34 628)
	За 2024 г.	19 415	(15 405)	388	(524)	479	(1 353)	-	-	-	-	-	19 279	(16 279)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 049	(1 049)	111	-	-	(19)	-	-	-	-	-	1 160	(1 067)
	За 2024 г.	1 049	(1 049)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 049	(1 049)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	11 435	(10 635)	762	(175)	175	(722)	-	-	-	-	-	12 021	(11 181)
	За 2024 г.	11 711	(10 401)	-	(276)	276	(510)	-	-	-	-	-	11 435	(10 635)

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	225 947	(133 895)	161 499	(48 781)	43 163	(91 320)	-	-	-	338 665	(182 052)
	За 2024 г.	209 414	(95 099)	83 863	(67 330)	48 494	(87 290)	-	-	-	225 947	(133 895)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	225 947	(133 895)	161 499	(48 781)	43 163	(91 320)	-	-	-	338 665	(182 052)
	За 2024 г.	209 414	(95 099)	83 863	(67 330)	48 494	(87 290)	-	-	-	225 947	(133 895)

4.3. 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	164 536	95 527	119 634
в том числе:			
Здания (арендуемые помещения)	156 613	92 052	114 314
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 325	3 001	4 010
Офисное оборудование	93	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	840	800	1 310

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	323	-	3 384	-	(336)	(3 371)	-	-
	За 2024 г.	343	-	368	-	-	(388)	323	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	323	-	3 273	-	(336)	(3 260)	-	-
	За 2024 г.	343	-	369	-	-	(388)	323	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	185	-	336	-	-	(521)	-	-
	За 2024 г.	185	-	-	-	-	-	185	-
в том числе:									
Кондиционер Energolux	За 2025 г.	-	-	194	-	-	(194)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Метрополис реконструкция (Остров)	За 2025 г.	185	-	142	-	-	(327)	-	-
	За 2024 г.	185	-	-	-	-	-	185	-

Арендованные основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 и отражаются на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Иные арендованные средства, не подпадающие под действие ФСБУ 25/2018 учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

В качестве ставки дисконтирования применяется годовая процентная ставка, установленная договорами займа в размере 7,5%.

Ниже представлена информация по арендованным помещениям по состоянию на 31.12.2025г.:

№	Арендуемые помещения	Номер, дата договора	Арендодатель	Занимаемая площадь, кв.м	
1	**Большая Садовая , д 2/46, стр.1.**	ДС б/н от 25.03.2023 к Договору №01/01-2015 от 01.01.2015	ООО «Витамакс»	222,3	ППА
2	**Сретенка, д 27, стр 1.**	Договор б/н от 01.12.2025-31.10.2026	ООО «Эл-Риша»	328,9	ППА
3	**Сретенка, д 27, стр 1.**	Договор б/н от 01.01.2025-30.11.2025	ООО «Эл-Риша»	328,9	ППА
4	**Плющиха, ул. Плющиха 53\25с1**	Договор №Д 15/01 от 15.01.2016	ИП Шамало М.В. (3/4 доли)	148,6	ППА
5	**Плющиха, ул. Плющиха 53\25с1**	ДС б/н от 10.01.2023 к Договору №Д 15/01 от 15.01.2016 до 15.01.2028	ИП Новосельцев О.А. (1/4 доли)	148,6	ППА
6	**Новый Арбат, Новый Арбат 22**	ДС б/н от 31.03.2023 к Договору №1 от 01.07.2013 г. До 30.06.2025 г.	ООО «Алькор и Ко»	80,8	ППА
7	**Рочдельская, улица Рочдельская 11\5**	ДС от 05.06.2023 к Договору б/н от 09.10.2013 до 28.06.2028	ИП Куршаева Ш.Ж.	49,1	ППА
8	**улица Бухвостова 2-я, д.5**	Дог аренды № ГП/2025 от 25.09.2025 по 25.08.2026	ООО ТД «ВОЛКОНСКИЙ»	116,6	ППА
9	**Чистопрудный Бульвар, Чистопрудный Бульвар 1**	Договор №б/н от 01.10.2024 до 31.08.2025г	ИП Папышева Е.И.	52,2	ППА
10	**Сущевский Вал, сущевский вал 22**	ДС б/н от 17.06.2022 к договору №б/н от 24.06.2015 до 30.06.2027	ИП Бугрова Н.С. (1/2 доли) ИП Лукеева Н.А.	34,7	ППА
11	**Метрополис, Ленинградское ш. 16А, стр. 88**	ДС № 6 от 01.09.2022 к Договору №99/0617-L от 29.06.2027	ООО «Тенгри Девелопмент»	74,3	ППА
12	**Авиапарк, Ходынский бул. 4**	Договор №б/н от 30.12.2020	АО ТВК "Авиапарк"	113,4	ППА
13	**Камергерский улица Дмитровка Б., дом 7/5, строение 1**	Договор МДК-АР-01/25 от 15.04.2025 по 14.03.2026	АО ОЦ «МДК»	67	ППА
14	**г. Москва, ул. Пятницкая, д. 37**	Договор №ППЗ7 от 27.05.2019 по 27.08.2026	ИП Битарова З.В.	128	ППА
15	**Ильинское, село Ильинское, ул. Ленина 11**	Соглашение от 27.05.2021 к Договору №7-04-2017 от 27.04.2017 до 31.05.2026	ООО ТЦ «Ильинский» (до 05.05.2022 ООО «Лагуна-ГРИН»)	49,9	-
16	**г. Москва, Кутузовский проспект, д.36 стр.3**	Договор №8326_04_АН_04_АН от 01.09.2024 до 30.06.2025	АО "1 МПЗ ИМ. В.А. КАЗАКОВА"	281,7	ППА
17	**г. Москва, Ленинградский проспект, д. 29, корп. 1**	№15/07/20 от 15.07.2020 по 31.12.2025	ИП Александров М.А.	76,7	ППА
18	**г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 7/6, стр. 1**	№В1/2022-ГП от 16.04.2022	ЗАО «Евро-Инсайт»	было 129,65 с сентября 2022 - 103,2	ППА
19	**г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 7/6, стр. 1**	Договор от 01.06.2022	ЗАО «Евро-Инсайт»	24,95	ППА

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений за 2024-2025 гг. раскрыто в Таблице 5.1.

Финансовые вложения в 2025 году представлены следующим образом:

- ООО "ТД "ВОЛКОНСКИЙ" о предоставлении беспроцентного займа в 2025 году в размере 15 755 тыс. руб., погашено в 2025 году 14 360 тыс. руб.

На наличие признаков обесценения финансовых вложений на 31.12.2025 года было проверено и не выявлено.

тыс. руб.

Вид финансового вложения	Остаток на 01.01.2025г	Поступило в отчетном периоде	Доходность (% годовых)	Сумма дохода, признанного организацией на дату инвентаризации (кроме прироста стоимости)	Погашено в 2025г.	Остаток на 31.12.2025г.
Заем, выданный контрагенту (покупателю) ООО "ТД "ВОЛКОНСКИЙ" дог. займа 01-09/2024 от 01.09.2024 (выданный)	24 204	15 755	7,5 % до 01.01.2025, Беспроцентный с 01.01.2025	570	14 360	25 599
ИТОГО:	**24 204**	**15 755**	**X**	**570**	**14 360**	**25 599**

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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	15 755	(14 360)	-	-	-	24 204	25 599	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	15 755	(14 360)	-	-	-	24 204	25 599	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	24 204	-	6 000	(6 000)	-	-	-	(24 204)	-	-
	За 2024 г.	22 463	-	45 030	(43 289)	-	-	-	-	24 204	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	6 000	(6 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные другим организациям займы	За 2025 г.	24 204	-	-	-	-	-	-	(24 204)	-	-
	За 2024 г.	22 463	-	43 030	(41 289)	-	-	-	-	24 204	-
Итого	За 2025 г.	24 204	-	21 755	(20 360)	-	-	-	-	25 599	-
	За 2024 г.	22 463	-	45 030	(43 289)	-	-	-	-	24 204	-

6. ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов по основным группам раскрыто за 2024-2025 гг. в Таблице 6.1.

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	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	11 035	-	347 255	(345 333)	-	-	X / X	12 957	-
	За 2024 г.	17 539	-	300 457	(306 961)	-	-	X / X	11 035	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	6 813	-	94 962	(30 285)	-	-	(62 584) / -	8 905	-
	За 2024 г.	9 509	-	75 187	(25 833)	-	-	(52 051) / -	6 813	-
Готовая продукция	За 2025 г.	4	-	15	(302 569)	-	-	302 550 / -	-	-
	За 2024 г.	11	-	22	(264 606)	-	-	264 578 / -	4	-
Товары	За 2025 г.	4 194	-	216 703	(9 488)	-	-	(207 359) / -	4 051	-
	За 2024 г.	8 019	-	188 259	(11 677)	-	-	(180 407) / -	4 194	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	24	-	35 576	(2 991)	-	-	(32 607) / -	1	-
	За 2024 г.	-	-	36 989	(4 845)	-	-	(32 120) / -	24	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» сумма дебиторской задолженности отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам исходя из выявленных сумм сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2025 г. составляет 306 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2024-2025 гг. раскрыто в Таблице 7.1.

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	42 076	(1 312)	15 117	-	(27 708)	-	1 006	-	29 490	(306)
	За 2024 г.	92 197	(2 879)	11 728	-	(65 496)	-	1 620	3 645	42 076	(1 312)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 122	-	9 219	-	(10 507)	-	-	-	13 833	-
	За 2024 г.	64 736	(1 438)	4 573	-	(54 187)	-	1 438	-	15 122	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 603	(1 312)	1 608	-	(6 346)	-	1 006	-	1 872	(306)
	За 2024 г.	10 187	(1 441)	3 195	-	(6 780)	-	182	-	6 603	(1 312)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 341	-	1 756	-	(520)	-	-	-	8 577	-
	За 2024 г.	7 329	-	2 373	-	(2 360)	-	-	-	7 341	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 805	-	2 261	-	(1 135)	-	-	-	4 931	-
	За 2024 г.	4 396	-	1 355	-	(1 946)	-	-	-	3 805	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 014	-	-	-	(1 014)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	806	-	208	-	-	-	-	-	1 014	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 426	-	-	-	(3 426)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 584	-	-	-	(158)	-	-	-	3 426	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 406	-	-	-	(4 406)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	763	-	-	-	(2)	-	-	3 645	4 406	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	19	-	6	-	(19)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	339	-	268	-	(336)	-	-	-	270	-
	За 2024 г.	398	-	5	-	(64)	-	-	-	339	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	42 076	(1 312)	15 117	-	(27 708)	-	1 006	X	29 490	(306)
	За 2024 г.	92 197	(2 879)	11 728	-	(65 496)	-	1 620	X	42 076	(1 312)

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) за 2024-2025 гг. раскрыто в Таблице 8.1, Оценочные обязательства за 2024-2025 гг. раскрыто в Таблице 8.2.

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	256 275	260 558	-	(51 255)	-	-	465 578
	За 2024 г.	249 985	159 371	-	(153 081)	-	-	256 275
в том числе:								
Обязательства по аренде	За 2025 г.	77 175	67 710	-	(51 255)	-	-	93 630
	За 2024 г.	107 985	122 271	-	(153 081)	-	-	77 175
Долгосрочные займы	За 2025 г.	179 100	187 387	-	-	-	-	371 947
	За 2024 г.	142 000	37 100	-	-	-	-	179 100
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	468 790	207 538	8	(103 004)	-	-	566 995
	За 2024 г.	482 061	150 828	12 065	(179 808)	-	3 645	468 790
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	368 167	47 293	8	(54 327)	-	-	361 141
	За 2024 г.	410 298	56 793	-	(98 924)	-	-	368 167
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13	125	-	-	-	-	137
	За 2024 г.	240	-	-	(227)	-	-	13
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 310	7	-	-	-	-	31 317
	За 2024 г.	31 361	-	-	(51)	-	-	31 310
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 225	27 057	-	(60)	-	-	32 222
	За 2024 г.	1 113	4 359	-	(250)	-	-	5 225
Обязательства по аренде	За 2025 г.	17 999	87 961	-	(35 741)	-	-	70 219
	За 2024 г.	8 826	67 896	-	(58 723)	-	-	17 999
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	62 506	55 995	-	-	-	-	118 501
	За 2024 г.	45 228	8 620	11 894	(3 236)	-	-	62 506
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	216	1 219	-	-	-	-	1 219
	За 2024 г.	216	(165)	165	-	-	-	216
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	16	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13 406	-	-	(12 875)	-	-	532
	За 2024 г.	80	13 326	-	-	-	-	13 406
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	4 833	-	-	-	-	4 833
	За 2024 г.	13 406	(5)	5	(17 051)	-	3 645	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 257	9 132	-	-	-	-	10 389
	За 2024 г.	2 652	-	-	(1 396)	-	-	1 257
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	8	-	(2)	-	-	8
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	725 065	468 096	8	(154 259)	-	X	1 032 573
	За 2024 г.	732 046	310 199	12 065	(332 889)	-	X	725 065

8.2. 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.	6 445	8 134	4 522	474	9 582
	За 2024 г.	5 224	9 869	8 580	68	6 445
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 445	8 134	4 522	474	9 582
	За 2024 г.	5 224	9 869	8 580	68	6 445

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Компания признает доходы и расходы по методу начисления.
Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

тыс. руб.

	2025	2024
Прибыль (Убыток) до налогообложения	**(87 124)**	**(69 026)**
дивиденды полученные	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	52 084	30 512
Изменение отложенных налоговых обязательств	41 963	13 954
Прочее		
Убыток текущего периода	**(77 002)**	**(52 468)**

Величина Текущего Налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации, согласно ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций. При этом в бухгалтерском учете в обязательном порядке проводится анализ и отражаются все необходимые операции по начислению постоянных и временных разниц, а также, постоянных налоговых расходов /доходов и отложенных налоговых обязательств, и активов.

В расчётах величины отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерской отчётности за 2025 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль **в размере 25%**.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлены в строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Информация по существенным суммам денежных средств, раскрытие которой необходимо для полного анализа в Отчете о движении денежных средств за 2024 г. – 2025 г.

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Текущие счета в банках	4 121	5 690	5 810
Наличные денежные средства в кассе	485	249	483
Денежные средства в пути	5 085	2 342	1 599
Итого	**9 691**	**8281**	**7892**

Информация по существенным суммам денежных средств «Отчёта о движении денежных средств», раскрытие которой необходимо для полного анализа.

Прочие платежи	**Тыс. руб.**
Выдача под отчет, банковское обслуживание, возврат покупателям, разница НДС, начисленного к уплате и к возмещению	(108 732)
Итого строка 4129	**(108 732)**

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств. Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

В 2025 году Общество отражало денежные потоки без учета косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам. Другая аналитика движения денежных средств в 2025 году в Обществе не велась.

11. НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

НДС по приобретенным ценностям на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлен следующим образом:

тыс. руб.

	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	2	94	92
НДС по приобретенным услугам	8	7	15
Итого строка 1220	**10**	**101**	**108**

12. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	**На 31 декабря**		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
В т. ч. Прочие расходы будущих периодов	311	318	51
Итого строка 1260	**311**	**318**	**51**

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Структура участников на 31 декабря 2025 и 2024 годов представлена следующим образом:

% владения	**2025**	**2024**
ООО «Гарати»	24%	100
Итого	**100**	100

С 07.07.2025 г. ООО «ГАРАТИ» владеет 24 % Доли в уставном капитале ООО «Глория плюс», ООО «Глория плюс» владеет 76 %.

14. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлен следующим образом:

тыс. руб.

	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Добавочный капитал	465 210	278 042	278 042
Итого строка 1350	**465 210**	**278 042**	**278 042**

15. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА ПОЛУЧЕННЫЕ

	Дата погашения	Сальдо на 31.12.2024	Погашено	Получено	Сальдо на 31.12.2025
Долгосрочные заемные средства					
Гарез Александр Рене					
Договор займа б/н от 14.12.2016 Кукерс	Займ	179 100		66 875	245 975
Договор займа б/н от 18/06/2019	Займ	-		125 972	125 972
Итого строка 1410		**179 100**		**192 847**	**371 947**
Краткосрочные заемные средства					
Гарез Александр Рене					
Проценты по Договору займа б/н от 14.12.2016 Кукерс	8%	-		45 450	45 450
Проценты по Договору займа б/н от 18/06/2019	7,5%	45 671		16 022	61 693
ООО «Кукерс»					
Договор займа 23-09/24 от 23.09.2024	Займ	5 460	5 460		
Проценты по Договору займа 23-09/24 от 23.09.2024	7,5%	17	17		
Brasslink Limited					
Договор займа от 01.09.2015 (руб) ГЛ	8%	11 358			11 358
Итого строка 1510		**62 506**	**5 477**	**61 472**	**118 501**

Привлеченные средства были израсходованы на покрытие операционных расходов и увеличение чистого оборотного капитала.

16. ВЫРУЧКА

Выручка по обычным видам деятельности в разрезе элементов доходов за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

ВЫРУЧКА	2025	2024
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	640 241	609 410
Выручка от реализации покупных изделий	16 310	10 504
Итого строка 2110	**656 551**	**619 914**

Основная деятельность организации заключена в продаже хлеба, хлебобулочных и кондитерских изделий, кофе и других напитков. Продукция продается на вынос, а также для употребления на месте.

Все Торговые точки находятся в Центральном автономном округе города Москвы, а ОП Ильинское – в Московской области.

Деятельность всех Торговых точек однородна и не разделяется на какие-либо особенные сегменты.

17. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025, 2024 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	**(262 198)**	**(239224)**
Расходы на продажу	**(351 072)**	**(293163)**
Управленческие расходы	**(73 362)**	**(71 179)**
в т. ч.:		
Амортизация	(3 157)	(3 119)
Программное обеспечение, услуги связи, интернет	(8 124)	(6 569)
Консультационные, юридические услуги	(604)	(367)
Командировочные, представительские расходы	(85)	
Эксплуатационные услуги	(1 075)	(1 079)
Транспортные расходы	(229)	(253)
Оплата труда, страховые взносы, налоги с ФОТ	(54 535)	(42 091)
Инвентарь, канцтовары, хоз. товары	(52)	
Обучение, подбор персонала	(3 655)	(188)
Мед. услуги		
Аренда		(1 708)
Прочие услуги	(1 846)	(15805)
Итого	**(686 632)**	**(603 566)**

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

В связи с началом применения с отчетности за 2025 год ФСБУ 4/2023 в Отчете о Финансовых результатах отчисления в оценочные резервы, результат реализации прочего имущества, курсовые разницы и иная операционная деятельность отражены свернуто за отчетный период и за 2024 год.

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	2025 год	2024 год
Доходы от реализации прочего имущества	643	2 926
Доходы, связанные с реализацией ОС	-	215
Безвозмездно полученное имущество	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	1 311	28
Оприходование излишков	1 816	1 669
Курсовые разницы	40 682	-
Прочие	1 569	4 918
Итого	**46 021**	**9 756**

19.ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

В связи с началом применения с отчетности за 2025 год ФСБУ 4/2023 в Отчете о Финансовых результатах отчисления в оценочные резервы, результат реализации прочего имущества, курсовые разницы и иная операционная деятельность отражены свернуто за отчетный период и за 2024 год.

Прочие расходы за 2025, 2024 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	2025 год	2024 год
Расходы по реализации прочего имущества	(6)	(4)
Расходы, связанные с реализацией ОС	(687)	(39)
Расходы по оплате банковских услуг	(6 480)	(6 641)
Государственная пошлина	(177)	(117)
Дегустация, обучение	(1 064)	(119)
Списание по результатам инвентаризации	(2 679)	(11 816)
Списание по истечении срока годности	(48 674)	(34 607)
Курсовые разницы		(20 547)
Прочие	(6 454)	(1 988)
Итого	**(66 221)**	**(75 878)**

20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

По состоянию на 31.12.25 г. в состав учредителей ООО «Глория плюс» входили:

- Общество с ограниченной ответственностью «Гарати» с номинальной стоимостью доли в Уставном капитале Общества 269 755,20 (Двести шестьдесят девять тысяч семьсот пятьдесят пять) рублей, что соответствует 24% Уставного капитала.

- ООО «Глория плюс» 854 224,80 (Восемьсот пятьдесят четыре тысячи двести двадцать четыре) рублей, что соответствует 76% Уставного капитала.

Конечным бенефициаром ООО «Глория плюс» является Розенталь Даниил Феликсович, ИНН 770370325818.

В состав ключевого управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2025 года входили:

- Александров Александр Викторович Генеральный директор с 12.08.2025г.
- Андреев Дмитрий Станиславович Генеральный директор с 24.05.2024г. по 11.08.2025г.
- Королева Лариса Леонтьевна Главный бухгалтер

Вознаграждении КУП в 2025 г., общей суммой с учетом страховых взносов 8 801 281,48 руб.

Вознаграждении КУП ГП 2025				
зп,премия,празд.дни	отпускные	НДФЛ	страховые взносы	итого
1 856 538,94	165 946,06	262 923,00	347 809,67	2 370 294,67
3 473 584,26	142 243,74	450 057,00	446 326,66	4 062 154,66
1 915 876,42	125 543,58	265 384,00	342 772,14	2 384 192,14
7 245 999,62	**433 733,38**	**978 364,00**	**1 136 908,47**	**8 816 641,47**

По состоянию на 31.12.2025 г. у ООО «Глория плюс» имеются следующие взаимозависимые лица:

Связанная сторона (наименование, адрес, ОГРН, ИНН)	Характер взаимоотношений между организацией и связанной стороной (критерий признания стороны связанной)'	Операции между организацией и связанной стороной (вид операций, их цель), объем в стоимостном выражении за отчетный период (руб.), с указанием периода	Ссылки на правоустанавливающие документы
ООО «ГАРАТИ» ИНН 7704246652	ООО «ГАРАТИ» (переименовано с 01.11.2022, ранее ООО «Гарез и Партнеры») владеет 24% Доли в уставном капитале ООО «Глория плюс»	За 2025 год оборотов за период не было	
Гарез Александр Рене ИНН 770471314080	Договор займа б/н от 18/06/2019 Договор займа б/н от 14.12.2026 (от Кукерс)	Начислены проценты по займам: - б/н от 18/06/2019 16 029 955,49 - б/н от 14.12.2026 52 490 954,19	Договор займа б/н от 18/06/2019 Договор займа б/н от 14.12.2026 (от Кукерс)
ООО «ТД «Волконский» ИНН 7704639396	ООО «ГАРАТИ» владеет 100% Доли в уставном капитале ООО «ТД «Волконский»	Получены услуги по аренде помещения на сумму 80 903,00 руб. Оказаны услуги по аренде помещения на сумму 270 000,00руб. Приобретено товаров и сырья на сумму 115 029 088,53 Продано товаров и сырья на сумму 9 661 412,01	Договор б/н от 01/01/2012 продажа продукции на ТДВ Договор б/н от 01/01/2012 приход продукции от ТДВ Договор аренды 01.05-2020 от 01.05.2020 Договор аренды ГП/2025 от 25.09.2025 Договор поставки продукции 13/04/01 от 13/04/2018 Договор займа 01-09/2024 от 01.09.2024
ООО «Кукерс» ИНН 7722608376	11.03.2025 прекратил деятельность рутем присоединения к ООО «Глории плюс». До 10.03.2025 ООО «ГАРАТИ» владеет 24% Доли в уставном капитале ООО «Кукерс» и Гарез Александр Рене владеет 76% Доли в уставном капитале ООО «Кукерс»	Начислены проценты по займу 324,33 Продано товаров и сырья на сумму 1 436 405,41 руб.	Договор поставки 13/04/01 от 13.04.2018г. Договор ГПК/ТМЦ от 01/02/2019 Договор 01/07 от 01/07/2018 Договор займа 23-09/24 от 23.09.2024г.
ООО «Лидер» ИНН 7724421380	ООО «ГАРАТИ» владеет 24% Доли в уставном капитале ООО «Лидер» Гарез Александр Рене владеет 76% Доли в уставном капитале ООО «Лидер»	Продано товаров и сырья на сумму 185 495,92 руб.	Договор поставки б/н от 03.09.2019г.
ООО «Хлебная лавка» ИНН 7709861490	ООО «ГАРАТИ» владеет 24% Доли в уставном капитале ООО «Хлебная лавка» Гарез Александр Рене владеет 76% Доли в уставном капитале ООО «Хлебная лавка»	Оказаны услуги по сдаче в аренду помещения на сумму 5 000,00руб.	Договор субаренды 01-09/2024 от 01.09.2024г.

Оплата труда всего персонала выплачивается согласно заключенным трудовым договорам в соответствии с Трудовым законодательством РФ, в том числе оплата управленческого персонала.

Иных вознаграждений, в виде дополнительных вознаграждений по окончании трудовой деятельности, оплате лечения, коммунальных услуг и других подобных платежей, вознаграждений в виде долей участия в уставном капитале и других подобных вознаграждений не предусмотрено.

21. ОЦЕНКА ПРИМЕНИМОСТИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Чистые активы ООО «Глория плюс» по состоянию на 31.12.2025г. составляют отрицательную величину (778 803) тыс. руб. (справочно: по состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы составляли (507 308) тыс. руб.), эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Глория плюс» продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество имеет негативные критерии, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, а именно:

- заемные средства составляют существенную величину в структуре баланса;
- обществом получен отрицательный чистый финансовый результат в виде нераспределенного убытка.

Основными причинами возникновения убытков являются:

1.Продовольственное эмбарго (повышение цен на высококачественное сырье)

2.Экономический кризис в стране (снижение покупательской способности)

Общество продолжает свою деятельность. Собственник не принимал решения о ликвидации общества.

22. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

В ООО «Глория плюс» организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления, во всех подразделениях предприятия.

С целью адекватного управления рисками Общество постоянно совершенствует систему внутреннего контроля.

Системное администрирование регламентирует полномочия и обеспечивает контроль доступа пользователей к базам данных компании, осуществляет безопасную передачу данных между внутренними и внешними пользователями, организует системную защиту от внешних вторжений. Юридический служба осуществляет правовое обеспечение деятельности компании. Включает в себя правовое сопровождение управленческих решений, взаимодействие с внешними контрагентами, обеспечение должной осмотрительности при выборе контрагента, независимый сбор объективной информации и экспертная оценка сведений о контрагенте, договорная работа, правовая поддержка структурных подразделений, юридический консалтинг.

Финансовый и бухгалтерский отделы обеспечивают составление и достоверность данных бухгалтерской и налоговой отчетности, контролирует механизм обмена информацией, документацией внутренними и внешними контрагентами, организует внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общее управление осуществляет контрольные и корректирующие мероприятия в целом по организации.

Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции, а в 2022-м году начало СВО совместно привели к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников. Влияние перечисленных событий на деятельность и финансовое положение Общества не является существенным.

23. СОБЛЮДЕНИЕ АНТИКОРРУПЦИОННОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Обществом организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Генеральный директор **Александров Александр Викторович**

Дата 31.03.2026г