Общество с ограниченной ответственностью «Гласмар»
(ООО «Гласмар»)
ИНН 7017055924, КПП 701701001, ОГРН 1037000099465
адрес: 634029, Российская Федерация, Томская область, г. Томск, пр. Фрунзе, д. 11б

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

1. Общие сведения

ООО «Гласмар» зарегистрировано Томской регистрационной палатой 26.06.2002г. № регистрации 30399/18992.
Свидетельство о регистрации выдано 12 июля 2002г. Серия 70 № 000569013.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом в 2025 году: 23.12.1 Производство упрочненного (в том числе термически упрочненного и закаленного) стекла, 46.73.5 Торговля оптовая листовым стеклом.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Состав аффилированных лиц:

- Дворников Константин Анатольевич — учредитель 50% доли собственности уставного капитала, занимает должность директора.
- Смуткин Александр Георгиевич - учредитель 50% доли собственности уставного капитала.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

ООО «Гласмар» состоит в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. ООО «Гласмар», являясь СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020).
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020).
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп."а" п. 4 ФСБУ 26/2020).
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в фактическую себестоимость. (Основание: п. 11 ФСБУ 5/2019 без применения положений подпункта "б" пункта 12 и пункта 13 настоящего Стандарта).
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). (Основание: пп. "в" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02).
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023).
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация не признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Полученные в аренду ОС учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства". (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).
2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)).

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023).

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.

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 недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 319	(1 602)	-	-	-	(764)	-	-	-	-	-	3 319	(2 366)
	За 2024 г.	1 906	(1 906)	2 333	(920)	920	(616)	-	-	-	-	-	3 319	(1 602)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 105	(932)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	1 105	(1 054)
	За 2024 г.	851	(851)	254	-	-	(81)	-	-	-	-	-	1 105	(932)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	2 079	(535)	-	-	-	(642)	-	-	-	-	-	2 079	(1 177)
	За 2024 г.	920	(920)	2 079	(920)	920	(535)	-	-	-	-	-	2 079	(535)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	135	(135)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135	(135)
	За 2024 г.	135	(135)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135	(135)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	953	1 717	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	51	173	-
Транспортные средства	902	1 544	-

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

Тыс.руб.

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.	-	-	7 331	-	-	-	7 331	-
	За 2024 г.	-	-	2 333	-	-	(2 333)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	7 331	-	-	-	7 331	-
	За 2024 г.	-	-	2 333	-	-	(2 333)	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс.руб.

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.	-	-	8 500	(7 000)	-	-	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	8 500	(7 000)	-	-	-	-	1 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 900	-	370 400	(363 850)	-	-	-	-	9 450	-
	За 2024 г.	-	-	157 900	(155 000)	-	-	-	-	2 900	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	2 900	-	370 400	(363 850)	-	-	-	-	9 450	-
	За 2024 г.	-	-	157 900	(155 000)	-	-	-	-	2 900	-
Итого	За 2025 г.	2 900	-	378 900	(370 850)	-	-	-	-	10 950	-
	За 2024 г.	-	-	157 900	(155 000)	-	-	-	-	2 900	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

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.	47 127	-	110 693	(122 286)	-	-	X	X	35 534	-
	За 2024 г.	55 331	-	131 272	(139 475)	-	-	X	X	47 127	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	31	-	9 013	(4 094)	-	-	(4 900)	-	50	-
	За 2024 г.	15	-	4 909	(4 927)	-	-	34	-	31	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(5 500)	-	-	5 500	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	47 097	-	100 893	(112 439)	-	-	(67)	-	35 484	-
	За 2024 г.	55 316	-	126 318	(134 147)	-	-	(390)	-	47 097	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	787	(253)	-	-	(533)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	44	(401)	-	-	356	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

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

Тыс.руб.

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.	-	5 908	-	-	-	-	5 908
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	5 908	-	-	-	-	5 908
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 017	7 155	39	(4 912)	(11)	-	8 287
	За 2024 г.	15 204	3 240	-	(12 423)	(3)	-	6 017
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	144	178	-	(143)	-	-	179
	За 2024 г.	135	144	-	(135)	-	-	144
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 763	6 615	-	(3 752)	(11)	-	6 615
	За 2024 г.	2 324	2 943	-	(1 500)	(3)	-	3 763
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	(24)	39	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 050	-	-	(9 050)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8	18	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	119	-	-	(111)	-	-	8
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	102	305	-	-	-	-	407
	За 2024 г.	391	1	-	(290)	-	-	102
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 848	-	-	(1 017)	-	-	830
	За 2024 г.	3 185	-	-	(1 337)	-	-	1 848
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	146	63	-	-	-	-	209
	За 2024 г.	-	146	-	-	-	-	146
Итого	За 2025 г.	6 017	13 063	39	(4 912)	(11)	X	14 195
	За 2024 г.	15 204	3 240	-	(12 423)	(3)	X	6 017

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 950	-	21 879	141	(9 701)	-	-	-	22 269	-
	За 2024 г.	8 589	-	9 858	-	(8 533)	-	-	-	9 950	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 833	-	10 818	-	(3 832)	-	-	-	10 820	-
	За 2024 г.	2 367	-	3 832	-	(2 366)	-	-	-	3 833	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 752	-	11 147	-	(5 752)	-	-	-	11 147	-
	За 2024 г.	6 132	-	5 752	-	(6 132)	-	-	-	5 752	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29	-	(124)	141	(1)	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	322	-	-	-	(104)	-	-	-	219	-
	За 2024 г.	90	-	232	-	-	-	-	-	322	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	-	(4)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8	-	37	-	(8)	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	35	-	8	-	(35)	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	9 950	-	21 879	141	(9 701)	-	-	X	22 269	-
	За 2024 г.	8 624	-	9 858	-	(8 533)	-	-	X	9 950	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	121 435	139 394
Затраты на оплату труда	8 684	6 913
Отчисления на социальные нужды	2 446	1 708
Амортизация	764	616
Прочие затраты	9 315	7 697
Итого по элементам	142 644	156 328
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	9	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	142 653	156 328

9. Иная информация

9.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
9.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор		Дворников К.А.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.