



Акционерное общество «ГУЛЛИВЕР»  
Профсоюзная ул., д. 58, г. Ульяновск, 432035  
Тел./факс: (8422) 584893, [http:// www.gulliver-ul.ru](http://www.gulliver-ul.ru)

ОГРН 1077326001620 ИНН/КПП 7326029150/732601001

26.03.2026 г.

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД.**

Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Гулливёр» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. руб., отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и Положения об Учетной политике на 2025 год.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основании данных единой автоматизированной системы бухгалтерского и налогового учета на базе программы «1С: Предприятие 8.3».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

## 1. Сведения об акционерном обществе.

- Полное наименование: Акционерное общество «ГУЛЛИВЕР».
- Юридический адрес: 432035, г. Ульяновск, ул. Профсоюзная, 58.
- Дата государственной регистрации: 29 мая 2007г., ОГРН 1077326001620.
- ИНН 7326029150
- КПП 997350001
- ОКТМО 73701000
- ОКАТО 73401365000
- Уставный капитал предприятия 10 570 600 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Номинальная стоимость акции – 100 рублей.
- Добавочный капитал составляет 87 012 тыс. руб, состоит из взносов в виде денежных средств акционеров общества
- Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.
- Организация подлежит обязательному аудиту.
- Средняя численность работающих за отчетный период - 2 301 чел. (31 декабря 2024г. – 2 335 человек, 31 декабря 2023 г. – 2 873 человек, 31 декабря 2022 г. – 3 154 человек).

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся:

- генеральный директор – Сорокина Е.А.
- управляющий АО – Шаповалов К.К.
- управляющий АО - Савонькин С. А.

### 1.1. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Структура управления организацией:

Руководство предприятия осуществлял Управляющий Шаповалов Константин Константинович с 14.03.2024г по 16.09.2025г. по договору на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 14.03.24г., с 17.09.2025г по 31.12.2025г. Управляющий Савонькин Сергей Александрович по договору на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 17.09.25г, генеральный директор Сорокина Елена Алексеевна., бухгалтерский учет осуществлялся на основании договора б/н от 29.04.2019г. на оказание бухгалтерских услуг сторонней организацией ИП Зорина Наталья Александровна со штатом бухгалтеров по 28.01.2025г, с 29.01.2025г и по настоящее время бухгалтерский учет осуществляется на основании Договора возмездного оказания услуг № ДП-Г от 29.01.2025г. сторонней организацией ДЕЛОВЫЕ ПАРТНЕРЫ ООО со штатом бухгалтеров , возглавляемого руководителем централизованной бухгалтерии Быковой О.В. Тел№ (8422)58-48-93.

Аудитором Общества выбрана аудиторская организация ООО "АУДИТ" (ИНН 7300044900, ОГРН 1257300006050), согласно ДОГОВОРУ ОКАЗАНИЯ АУДИТОРСКИХ УСЛУГ от 03.12.2025г.

Ранее обязательный аудит проводился за 2024 год ООО «Градиент Альфа Аудит».

Ответственными за корпоративное управление АО «Гулливвер» являются:

- Любченков Антон Игоревич
- Сикачина Даниил Александрович

- Шаповалов Константин Константинович
- Савонькин Сергей Александрович

Ответственными за взаимодействие с аудиторами является Сорокина Елена Алексеевна

## 1.2 Деятельность общества

Основной вид деятельности – Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД – 47.11)

Общество, по состоянию на 31.12.2024г имеет действующие лицензии на реализацию алкогольной продукции: №73ЗАП0008531 от 10.04.2019 выдано федеральной службой по регулированию алкогольного рынка, №64РПА0002643 от 16.06.2023 г., №73РПА0004096 от 19.06.2023 г.

Общество имеет сеть продовольственных магазинов в количестве: 100

В течении 2025 года открылись 3 (три) новых магазина, которые полностью оснащены новым современным оборудованием. В всех магазинах компании были установлены кассы самообслуживания, что позволило увеличить поток покупателей и качественно улучшить сервисное обслуживание. Число покупателей увеличилось в 2025 году за счет прогрессивных скидок и маркетинговых мероприятий.

Организация оказывает благотворительную, спонсорскую помощь, участвует в общественной жизни города и выполняет социальную программу.

## Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия.

### 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Отчетность Общества сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности, поскольку Общество не планирует прекращать деятельность в течение года, следующего за отчетным.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ N 34н от 29 июля 1998 г, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1.2. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

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

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

2.1.3. ОС учитываются по первоначальной стоимости.

К основным средствам относится актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость 40 тыс. руб. и более.

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.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

2.1.4. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

*(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)*

2.1.5. Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

*(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)*

2.1.6. Амортизация ОС.

2.1.7. Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1 числа месяца следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете и прекращается с 1 числа месяца следующего за месяцем его списания с учета.

*(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)*

2.1.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

*(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)*

2.1.9. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/20019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н и учетной политики.

2.1.10. При списании оценка материалов и товаров производится по стоимости фифо.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по себестоимости фифо.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ОКОФ, включаемых в амортизационные группы.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по себестоимости фифо.

### **2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

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

### **Раздел 3. Сведения об отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

#### **Бухгалтерский баланс**

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

#### **Отчет о движении денежных средств**

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит:
  - ✓ банковские депозиты на срок до трех месяцев,

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Сумма НДС в составе прочих платежей от текущей деятельности.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

### **3.1 Расшифровки статей баланса:**

#### **3.1.1 Основные средства**

Наличие и движение основных средств и накопленного износа за соответствующие периоды представлено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Учёт аренды ведётся Обществом с применением положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, как право пользования активом и обязательство по аренде. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Первоначальная стоимость арендованных ОС равна справедливой стоимости предмета аренды (Обязательству по аренде по приведенной стоимости за минусом процентных расходов и НДС)

Право пользования по аренде в 2025 г. признано в сумме 1 378 346 тыс. руб. Срок полезного использования по Объектам аренды нежилых помещений установлен: от 24 до 60 месяцев исходя из срока действия договора аренды.

Обязательства по аренде ОС в 2024 г. составили 1 495 169 тыс. руб., в том числе краткосрочные обязательства отражены по строке 1550 «Прочие обязательства» в сумме 639 143 тыс. руб., долгосрочные обязательства отражены по строке 1450 «Прочие обязательства» в сумме 856 026 тыс. руб.

ОС по строке 1150 Баланса на 31.12.2025г – 1 863 475 тыс. руб.

#### **3.1.2 Запасы**

Наличие и движение запасов отражено в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Общество проверяло запасы на обесценение. Признаки обесценения не выявлены.

#### **3.1.3 Финансовые вложения**

Наличие и движение финансовых вложений в отчетном периоде отражено в таблице №1

Произведена проверка на обесценение финансовых вложений. Признаков обесценения не установлено, резерв не создается.

### 3.1.4. Денежные средства

Денежные эквиваленты общества в 2025 году включают в себя денежные средства в кассе и размещенные на расчетных в банках РФ, денежные переводы в пути, а также включают в себя депозиты сроком до 3 месяцев.

Ниже привести классификацию

- на р/с по состоянию на 31.12.2025г – 34 526,1 тыс. руб.; 31.12.2024 – 11 616,4 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 4 674,7 тыс. руб.; на 31.12.2022 – 781,8 тыс. руб.

В кассе по состоянию на 31.12.2025г – 98 304,0 тыс. руб.; 31.12.2024 – 81 534,4 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 54 027,14 тыс. руб.; на 31.12.2022 – 43 133,6 тыс. руб.

- депозит по состоянию на 31.12.2025г – 120 000 тыс. руб.; 31.12.2024 – 85 000 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022 – 0 тыс. руб.

- денежные переводы в пути на 31.12.2025г – 180 904,4 тыс. руб.; 31.12.2024 – 236 531,5 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 190 835,9 тыс. руб.; на 31.12.2022 – 158 330,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

### 3.1.5 Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 665 307 тысяч рублей.

Расшифровка строки 1230 – Дебиторская задолженность по выданным авансам отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость и включает:

Наименование	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
<b>П. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>665 307</b>	<b>185 724</b>
<b>Расчеты с покупателями и заказчиками</b>		<b>390 388</b>	<b>26 310</b>
в том числе:			
ДЖ.Т.И. РОССИЯ ООО"		2 687	1 878
ООО «ЛИТКОМ»		770	3 679
ООО "ТК Лето"		364 176	748
ЭЙСИДЖИ СИТИ ООО		2 655	1 420
<b>Авансы выданные</b>		<b>254 293</b>	<b>125 008</b>
В том числе:			
ООО «Гарант»		4 643	4 550
ЛАЛЭ ООО		7 000	1 000
<b>НДС с авансов выданных</b>		<b>(0)</b>	<b>(414)</b>
<b>Прочая</b>		<b>20 626</b>	<b>34 820</b>

## Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 по состоянию на 31 декабря 2025г - денежные средства включает:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Денежные средства в рублях в кассе		98 304	81 534
Денежные средства в рублях на расчетных счетах		34 526	11 616
Переводы в пути		180 904	236 532
Депозиты		125 000	85 000
<b>Итого денежные средства</b>	<b>1250</b>	<b>433 734</b>	<b>414 682</b>

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 045 579 тысяч рублей.

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1520 - Кредиторская задолженность по полученным авансам отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость и включает:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>2 045 579</b>	<b>2 011 723</b>
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b> <b>В том числе:</b>		<b>1 873 699</b>	<b>1 842 545</b>
АМНИВАРУС ООО		27 741	30 350
АО «Молвест»		42 649	50 236
ООО "ТК "Мираторг"		22 639	55 357
ООО «Энергия»		0	21 153
ВОЛГА ПРОДУКТ ООО		56 051	33 892
<b>Авансы полученные</b> <b>В том числе:</b>		<b>2 563</b>	<b>5 380</b>
ООО "Проктер энд Гэмбл Дистрибьюторская Компания"		0	1 192
ООО "Полимерные технологии"		0	133
ЛАНТАН ООО г. Москва		1 836	0
<b>НДС с авансов полученных</b>		<b>(432)</b>	<b>(8 248)</b>
<b>Расчеты по налогам и взносам</b>		<b>78 262</b>	<b>92 392</b>
<b>Прочая</b>		<b>91 487</b>	<b>79 654</b>

Задолженность по налогам и взносам включает:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Налог на добавленную стоимость	21 310	46 137
Налог на доходы физических лиц	634	0
Налог на имущество	576	423
Налог на прибыль	13 849	12 503
Транспортный налог	60	91
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	41 833	33 238
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>78 262</b>	<b>92 392</b>

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и взносам.

**Прочая краткосрочная задолженность включает:**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	72 228	58 838
Прочие расчеты с работниками организации	0	34
Прочие расчеты с кредиторами	19 259	20 782
<b>Итого прочая задолженность</b>	<b>91 487</b>	<b>79 654</b>

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных заемных средств представлена в таблице №2.

В отчетности АО «ГУЛЛИВЕР» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты по долгосрочным кредитам, отражаются как краткосрочные обязательства по строке 1510 «Заемные средства».

Затраты по полученным кредитам и займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете включены в отчет о прибылях и убытках в состав прочих расходов.

### **3.1.6 Информация о создаваемых резервах и оценочных обязательствах**

Информация о наличии и составе оценочных обязательств, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г отражена в таблице:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2024	Признано	Погашено	Сальдо на 31.12.2025
Расходы на создание резерва по отпускам	66 705	174 552	164 786	76 471

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году и не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Резерв по сомнительным долгам Обществом за период 2025 года не создавались.

В отчетном периоде 2025г производились выплаты на основе участия в уставном капитале участникам Общества:

Любченков А.И. – 35 961,0 тыс. руб.

Сикачина Д.А. – 3 995,8 тыс. руб.

## **4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Перечень связанных сторон, характер взаимоотношений и виды операций между ними в таблице 2.

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся:

- генеральный директор – Сорокина Е.А.
- управляющий АО – Шаповалов К.К.
- управляющий АО - Савонькин С. А.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

### **Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества**

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор и управляющий.

Зарплата основного управленческого персонала в 2023 году составила: 13 887 тыс. руб., в 2024 году – 15 248 тыс. руб., в 2025 году 21 637 тыс. руб. Страховые взносы составили в 2023 году 617 тыс. руб., в 2024 году – 695 тыс. руб., в 2025 году 915 тыс. руб., премии не выплачивались и не начислялись. Данные выплаты являются краткосрочными.

В том числе выплата генеральному директору в 2025г. на основании трудового договора (заработная плата) составила 2 884 тыс. руб., в 2024 г. на основании трудового договора (заработная плата) составила 2 408 тыс. руб. Страховые взносы составили в 2025г. 915 тыс. руб., в 2024 г. составили 695 тыс. руб., премии не начислялись и не выплачивались.

Указанные выплаты являются краткосрочными, долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

## **5. Расшифровки строк Отчета о финансовых результатах**

### **5.1 Доходы и расходы по основному виду деятельности**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг представлена за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей, согласно ПБУ 9/99- Доходы организации.

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), произведенных коммерческих расходах, в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

<b>Наименование показателя</b>	<b>За Январь - Декабрь 2025 г.</b>	<b>За Январь - Декабрь 2024 г.</b>
Выручка	21 900 827	20 307 287
Себестоимость продаж	17 257 877	16 213 844
Коммерческие расходы	4 349 957	3 867 771
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>292 993</b>	<b>225 672</b>

### **Прочие доходы и расходы:**

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

<b>Состав прочих доходов</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Проценты к получению	22 668	28 103
Доход от сдачи площадей в аренду	33 136	32 272
Оприходование излишков	25 061	23 063

Реализация основных средств	10 500	1 141
Прочие доходы	281 948	304 955
<b>ИТОГО:</b>	<b>373 313</b>	<b>389 534</b>

**Состав прочих расходов, тыс. руб.:**

<b>Состав прочих расходов</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Проценты к уплате	185 858	199 136
- Услуги банка	16 038	12 727
- Услуги эквайринга	170 107	159 802
- Списание потерь	46 881	64 890
- Прочие расходы	146 580	122 347
<b>ИТОГО:</b>	<b>565 464</b>	<b>558 902</b>

**5.2 Учет расчетов по налогу на прибыль**

В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает следующие показатели за 2025 г.:

<b>Показатель</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Величина отложенных налоговых активов (ОНА) на 31.12.2025г. в связи с отражением в бухгалтерском учете оценочных обязательств в виде резерва на оплату отпусков сотрудников	474 105
Величина отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 31.12.2025 г. в связи с разницей в учете основных средств	406 009
Условный доход по налогу на прибыль за 2025г	66 642
Постоянный налоговый расход по налогу на прибыль за 2025г	10 193

Строка 2410- налог на прибыль за 2025г. составил (54 376) тыс. руб.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 66 642 тыс. руб. (2024 г. – 54 645 тыс. руб.). В отчетном периоде (2025г) применяемая Обществом ставка налога составляла 25%., в 2024г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025 г., составила 10 193 тыс. руб. (2024 г. – 39 261 тыс. руб.).

Сумма налога на прибыль за 2025г. составила 54 376 тыс. руб. (2024 г. 15 384 тыс. руб.).

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2025 г.

### **5.3 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имеет судебные разбирательства на общую сумму 18 803 тыс. руб., не оказывающие существенное влияние на отчетность.

По состоянию на 31.12.2025г. споры с налоговыми органами отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод Общества, вследствие указанных условных обязательств, является маловероятным. Иные условные обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

### **5.4 ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

### **5.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

### **5.6 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

### **5.7 ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие группы: финансовые риски, правовые риски, репутационные риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Риск изменения процентной ставки связан только с изменением ключевой ставки Центрального Банка РФ.

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы и проценты по ним составляют незначительную часть прочих расходов Общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала.

**Правовые риски**

Правовые риски возникают, когда Общество или члены его органов управления вступают в гражданско-правовые, административно-правовые и иные отношения.

Факторами правовых рисков, в том числе, могут быть: несоблюдение организацией требований законодательства и иных нормативно-правовых актов, нарушение условий договоров, правовые ошибки (т.е. некорректная интерпретация или применение правовых норм). В настоящее время Обществом разработана систематизация юридических рисков, их оценка, предложены основные методы управления юридическими рисками.

Для предотвращения наступления правового риска принимаются следующие меры:

- Удержание риска - самострахование компанией без передачи страховщикам или иным третьим лицам ответственности, при наличии адекватных резервов на случай реализации рисков событий. Способами правовой работы для обеспечения этого риска могут быть систематизация и обобщение судебной практики; выбор подсудности возможного спора по месту, наиболее комфортному в конкретной ситуации; обеспечение возможного рисков события;

- Передача риска, например, страхование ответственности;

- Снижение риска - все формы диверсификации рисков и мероприятия по повышению правовой культуры в компании.

Следует заметить, что спецификой правовых рисков является невозможность оценить их статистически. Для предотвращения правовых рисков в компании действует комплексная система предупреждения рисков, для чего разработана процедура внутреннего контроля

**Репутационные риски.**

Репутационный риск – риск, возникающий в следствие негативного восприятия покупателями, контрагентами, инвесторами, который может повлиять на способность Общества поддерживать существующие или устанавливать новые деловые отношения. Этот риск может привести к повышению кредитных, рыночных и правовых рисков, а также рисков ликвидности, каждый из которых, в свою очередь, может негативно сказаться на прибыли, ликвидности или капитале Общества. Для предотвращения репутационного риска Общество принимает следующие меры:

- изучение деловой репутации контрагентов

- принятие на работу квалифицированных сотрудников

- разработка процедуры внутреннего контроля

## **5.8 ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ**

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

## **5.9 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

После отчетной даты в АО «АЛЬФА-БАНК» по кредитному договору № 05YR7L от 29.06.2022г. был получен краткосрочный кредит на сумму 53 000 тыс. руб.

В ВЕНЕЦ АО БАНК по кредитному договору № ДОГОВОР № 85 ОБ ОВЕРДРАФТНОМ КРЕДИТОВАНИИ СЧЕТА был получен кредит на сумму 123 716 тыс. руб. Кредитный договор № ДОГОВОР № 85 ОБ ОВЕРДРАФТНОМ КРЕДИТОВАНИИ СЧЕТА был погашен в сумме 123 716 тыс. руб. 10.03.2026г

После отчетной даты в ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК по кредитному договору № ОВЕР 541K014WN2LZMF от 13.12.2024. были получены кредитуемые денежные средства в сумме 271 678 тыс. руб., был погашены получены кредитуемые денежные средства в сумме 475 426 тыс. руб.

После отчетной даты были полностью погашены все займы: от ИП Любченков Антон Игоревич, от ИП Сикачина Александр Николаевич, от ИП Сикачина Даниил Александрович., от ИП Сикачина Наталья Николаевна.

Генеральный директор АО «ГУЛЛИВЕР»

Е.А.Сорокина