

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ОБЩЕСТВА ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГЛАСС ДЕКОР»

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «Гласс Декор» является сдача в аренду собственных основных средств (недвижимости, оборудования и прочих). ОКВЭД 68.20.2.

2. Учётная политика

Организация ведет бухгалтерский учет автоматизированно посредством двойной записи с применением рабочего плана счетов

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя в качестве приложения к учетной политике.

Для оформления реализации услуг, товаров и пр. организация применяет универсальный передаточный документ и универсальный корректировочный документ, составленные по правилам, приведенным в Письмах ФНС от 21.10.2013 N ММВ-20-3/96@ и от 17.10.2014 N ММВ-20-15/86@.

Ошибка признается существенной, если из-за ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

2.1 Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Проценты по любым займам и кредитам учитываются в прочих расходах.

2.2 Организация получает доход от сдачи в аренду недвижимости и оборудования без права дальнейшего выкупа арендатором в соответствии с ФСБУ 25/2018, утверждённый Приказом Минфина от 16.10.2018 №208н. Все договора квалифицируются как операционная аренда. К арендным платежам относятся определенные в твердой сумме, а также переменные платежи арендатора в зависимости от количественных показателей у арендодателя. Арендная плата учитывается на б/счёте 90,01 ежемесячно.

2.3 Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 7.09.2020 № 204н. Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб и срок эксплуатации свыше 12-и месяцев. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

2.4 Учет нематериальных активов (далее - "НМА") регулируется стандартом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина от 30.05.2022 №86н. К объектам НМА согласно пункту 6 ФСБУ 14/2022 относят активы свыше 100 000 рублей и срок эксплуатации свыше 12-и месяцев:

- результаты интеллектуальной деятельности: программы для ЭВМ, научные и литературные произведения, изобретения, полезные модели и прочее;
- средства индивидуализации — товарные знаки, коммерческие обозначения и знаки обслуживания;
- лицензии и разрешения на отдельные виды деятельности.

Переоценка объектов НМА производится по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяют на основании:

- длительности действия прав или лицензии;
- предполагаемого времени использования либо морального износа;

Затраты на НМА учитываются в расходах по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5 Учёт капитальных вложений осуществляется на основе ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В состав капитальных вложений в 2025 году отнесен капитальный ремонт цеха №5, который улучшил показатели объекта и увеличил срок полезного использования.

2.6 Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.5.1.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Запасы списываются по средней себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала. При этом в

расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.7 Резерв по сомнительным долгам формируется при выявлении сомнительной дебиторской задолженности. При этом учитываются обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

2.8 Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

2.9 Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

2.10 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учёта.

Также организация ежеквартально формирует промежуточную бухгалтерскую отчётность

Наименование нематериальных активов - всего	За 2024 г.		12		12	
	в том числе:	Лицензии и разрешения	Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	в том числе:	Другие НМА	Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего
Лицензии и разрешения		12				
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего		12				
в том числе:						
Другие НМА						
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего						
в том числе:						
Другие НМА						

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

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

	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
	10 551	10 551	(2 146)	(2 146)	10 551	10 551	(2 146)	(2 146)	10 551	10 551	(4 292)	(2 146)
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	840 166	763 573	880 714
Амортизируемые основные средства - всего	840 166	763 573	880 714
в том числе:			
Здания	483 464	352 525	362 832
Сооружения	63 250	73 122	86 789
Машины и оборудование (кроме офисного)	283 994	326 072	416 780
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	6 259	8 405	10 551
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	3 199	3 449	3 763
Неамортизируемые основные средства - всего	28 190	28 190	28 190
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	18 791	18 791	18 791
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Земельные участки	9 399	9 399	9 399
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	-	-	-
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	214 728	-	873 651	(4)	-	-	-	-	1 088 374	-
	За 2024 г.	53 482	-	164 046	(2 800)	-	-	-	-	214 728	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	54 492	-	873 651	(4)	-	-	-	-	928 139	-
	За 2024 г.	53 482	-	1 010	-	-	-	-	-	54 492	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	160 236	-	-	-	-	-	-	-	160 236	-
	За 2024 г.	-	-	163 036	(2 800)	-	-	-	-	160 236	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	214 728	-	873 651	(4)	-	-	-	-	1 088 374	-
	За 2024 г.	53 482	-	164 046	(2 800)	-	-	-	-	214 728	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 8 465	-	230 613 210 448	(225 252) (218 900)	-	-	X X	X X	5 374 13	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	13 8 465	-	7 400 7 477	(2 039) (15 929)	-	-	-	-	5 374 13	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	33	(33)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	223 213 202 939	(223 213) (202 939)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	226 875 309 375	- -	- -	(82 500) (82 500)	- -	- -	144 375 226 875	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	226 875 309 375	- -	- -	(82 500) (82 500)	- -	- -	144 375 226 875	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	424 183 364 346	94 800 125 966	31 11	(281 970) (66 140)	- -	- -	237 045 424 183	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	60 357 54 347	92 951 42 761	31 11	(46 909) (36 763)	- -	- -	106 430 60 357	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 3	- -	- -	- -	- -	- -	3 3	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	25 265 5 698	- -	- -	(25 265) (2 958)	- -	- -	- 2 740	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	9 313	-	-	(3 615)	-	5 698
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 496	937	-	(4)	-	3 430
	За 2024 г.	2 974	16	-	(494)	-	2 496
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 405	905	-	(1 110)	-	9 200
	За 2024 г.	1 972	7 432	-	-	-	9 405
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	82	7	-	-	-	89
	За 2024 г.	68	16	-	(3)	-	82
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	239	-	-	(4)	-	235
	За 2024 г.	181	58	-	-	-	239
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	345 904	-	-	(230 965)	-	114 919
	За 2024 г.	270 222	75 682	-	-	-	345 904
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	651 058	94 800	31	(364 470)	-	381 420
	За 2024 г.	673 721	125 966	11	(148 640)	-	651 058

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	103 497	45 432	67 251
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	103 494	45 428	41 983
Расчеты с покупателями и заказчиками	3	3	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	25 265

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	174 930	174 930	174 930
в том числе:			
СБЕРБАНК ПАО	174 930	174 930	174 930

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	16	-
Затраты на оплату труда	6 433	6 185
Отчисления на социальные нужды	1 107	1 020
Амортизация	132 869	136 548
Прочие затраты	94 862	66 010
Итого по элементам	235 287	209 762
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	235 287	209 762

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

12. Иная информация.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гласс Декор».

Юридический адрес: Московская область, г.Истра, ул.Советская, д.49, пом. 1

Место нахождения организации (фактический адрес): Московская область, г.Орехово-Зуево, проезд Заготзерно, д.10. Дата регистрации: 09.07.1999.

Общество зарегистрировано Правительством Московской области. По месту осуществления фактической деятельности зарегистрирован филиал 18.03.2015.

ОГРН 1025004581216

ИНН/КПП:5034003129/501701001

Уставный капитал общества составляет 200000 (двести тысяч) рублей.

Учредителями общества являются физические лица.

В 2025 году увеличены финансовые вложения (стр 1170 Формы №1): ООО «Гласс Декор» приобрёл доли двух компаний: ООО ПК "ЭЛЬГЛАСС" и ООО "ЧЕГЕМСКИЙ СТЕКОЛЬНЫЙ ЗАВОД", которые были оплачены дивидендами дочерней компании.

Чистая прибыль компании (стр 2400) состоит из дивидендов дочерней компании - 873651 т.руб , остальная -от текущей деятельности.

В 2026 году производилось погашение кредита по Договору N400B009DS от 12.09.2022 в сумме 82500 т.р. и процентов - 40769 т.р. Также производились выплаты учредителям-физическим лицам в сумме 196625 т.р.

Генеральный директор ООО «Гласс Декор»

Арутюнов В.В.

