

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Гавари Групп»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Гавари Групп» создано 16.01.2012.

1.1.2. Средняя численность работающих за отчетный период составляет 85 (восемьдесят пять) человек.

1.1.3. В отчетном периоде выручка получена от:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- передача прав на использование интеллектуальной собственности.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью «Гавари Групп» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА и НМА на обесценение.

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

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

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.1. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств

- суммы НДС;
- последствия изменений курсов валют;
- поступления и платежи, относящиеся к деятельности агента при покупках в интересах комитента.

2.7.2. Исключаются из отчета обороты между счетами денежных средств и денежных эквивалентов.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация о НМА представлена в приложении Пояснения 3. Нематериальные активы.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об основных средствах и капитальных вложениях в основные средства представлена в приложении Пояснения 4. Основные средства.

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. Информация о запасах представлена в приложении Пояснения 5. Финансовые вложения.

6. Информация о запасах

6.1. Информация о запасах представлена в приложении Пояснения 6. Запасы.

7. Информация о дебиторской задолженности

7.1. Информация о дебиторской задолженности представлена в приложении Пояснения 7. Дебиторская задолженность.

8. Информация об обязательствах

8.1. Информация об обязательствах приведена в приложении Пояснения 8. Обязательства.

9. Информация о денежных средствах

9.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	78	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	78

10. Информация об учете аренды

10.1. Информация, раскрываемая арендатором.

10.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества:

Транспортные средства.

Нежилые помещения.

10.1.2. Общая сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, отраженная в составе прочих расходов, составила 1 188 тыс. руб.

11. Иная информация

11.1. Информация, раскрываемая Обществом.

11.1.1. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

11.1.2. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Управляющий

Иванов Ярослав Владимирович

30 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	354	(93)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	354	(129)
	За 2024 г.	354	(55)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	-	354	(93)
в том числе: Полезные модели	За 2025 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)
	За 2024 г.	30	(28)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	30	(30)
из них исключительные права	За 2025 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)
	За 2024 г.	30	(28)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	30	(30)
Другие НМА	За 2025 г.	324	(63)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	324	(99)
	За 2024 г.	324	(27)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	324	(63)
из них исключительные права	За 2025 г.	324	(63)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	324	(99)
	За 2024 г.	324	(27)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	324	(63)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	225	261	299
в том числе:			
Полезные модели	-	-	2
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	225	261	297
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. 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.	-	-	110	-	(110)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	110	-	(110)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

		Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 531	(5 992)	14 012	-	-	(2 017)	-	-	-	-	-	20 543	(8 009)
	За 2024 г.	6 418	(4 957)	114	-	-	(1 035)	-	-	-	-	-	6 531	(5 992)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 154	(4 710)	-	-	-	(281)	-	-	-	-	-	5 154	(4 990)
	За 2024 г.	5 154	(3 920)	-	-	-	(789)	-	-	-	-	-	5 154	(4 710)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 377	(1 282)	103	-	-	(45)	-	-	-	-	-	1 480	(1 327)
	За 2024 г.	1 264	(1 037)	114	-	-	(245)	-	-	-	-	-	1 377	(1 282)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	13 909	-	-	(1 691)	-	-	-	-	-	13 909	(1 691)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	30 995	(10 836)	10 836	(11 653)	-	-	-	20 159	(817)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	20 159	-	-	(817)	-	-	-	20 159	(817)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	10 836	(10 836)	10 836	(10 836)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	31 876	540	1 461
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	164	445	1 234
Офисное оборудование	153	95	227
Транспортные средства	31 559	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной 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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - 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	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.	150 406	-	124 154	(113 685)	-	-	-	-	160 875	-
	За 2024 г.	13 687	-	207 799	(71 080)	-	-	-	-	150 406	-
в том числе: Доли в уставном капитале другой организации	За 2025 г.	197	-	-	(100)	-	-	-	-	97	-
	За 2024 г.	197	-	-	-	-	-	-	-	197	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	150 209	-	124 154	(113 585)	-	-	-	-	160 778	-
	За 2024 г.	13 490	-	207 799	(71 080)	-	-	-	-	150 209	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 000	(6 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 000	(6 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	150 406	-	126 154	(115 685)	-	-	-	-	160 875	-
	За 2024 г.	13 687	-	213 799	(77 080)	-	-	-	-	150 406	-

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		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	10 963	(835)	-	-	X	X	2	-
	За 2024 г.	12	-	12 538	(756)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	10 963	(835)	-	-	(10 126)	-	2	-
	За 2024 г.	12	-	12 538	(756)	-	-	(11 794)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	132 693	-	88 597	-	(98 854)	-	-	-	122 436	-
	За 2024 г.	134 596	-	122 920	-	(124 823)	-	-	-	132 693	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 735	-	1 606	-	(1 701)	-	-	-	1 640	-
	За 2024 г.	7 616	-	1 768	-	(7 649)	-	-	-	1 735	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	103 379	-	41 773	-	(91 722)	-	-	-	53 430	-
	За 2024 г.	103 721	-	102 390	-	(102 732)	-	-	-	103 379	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 813	-	43 448	-	(3 331)	-	-	-	60 930	-
	За 2024 г.	8 926	-	16 061	-	(4 174)	-	-	-	20 813	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 034	-	1 744	-	-	-	-	-	5 778	-
	За 2024 г.	14 266	-	-	-	(10 232)	-	-	-	4 034	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 698	-	-	-	(2 085)	-	-	-	613	-
	За 2024 г.	-	-	2 698	-	-	-	-	-	2 698	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	30	-	-	-	(11)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	53	-	3	-	(26)	-	-	-	30	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	132 693	-	88 597	-	(98 854)	-	-	X	122 436	-
	За 2024 г.	134 596	-	122 920	-	(124 823)	-	-	X	132 693	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 509	2 079	-	-	-	-	32 587
	За 2024 г.	30 509	-	-	-	-	-	30 509
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 079	-	-	-	-	2 079
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	30 509	-	-	-	-	-	30 509
	За 2024 г.	30 509	-	-	-	-	-	30 509
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	47 431	40 941	-	(26 560)	-	-	61 812
	За 2024 г.	21 083	29 196	25	(2 874)	-	-	47 431
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 700	27 520	-	(7 520)	-	-	27 701
	За 2024 г.	1 751	6 805	-	(856)	-	-	7 700
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 340	5 690	-	(1 340)	-	-	5 690
	За 2024 г.	1 801	1 340	-	(1 801)	-	-	1 340
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	170	(25)	25	(170)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28	30	-	(28)	-	-	30
	За 2024 г.	65	10	-	(47)	-	-	28
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 026	-	-	-	-	1 026
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	13 443	6 460	-	-	-	-	19 903
	За 2024 г.	7 494	5 949	-	-	-	-	13 443
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	440	24	-	(440)	-	-	24
	За 2024 г.	236	204	-	-	-	-	440
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	19 474	-	-	(13 744)	-	-	5 730
	За 2024 г.	6 369	13 105	-	-	-	-	19 474
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 517	190	-	-	-	-	1 707
	За 2024 г.	1 097	421	-	-	-	-	1 517
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 484	-	-	(3 484)	-	-	-
	За 2024 г.	2 101	1 383	-	-	-	-	3 484
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	77 940	43 020	-	(26 560)	-	X	94 399
	За 2024 г.	51 592	29 196	25	(2 874)	-	X	77 940

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	-	-	-

8.3. 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.	3 918	9 958	8 413	-	5 464
	За 2024 г.	2 623	7 238	5 843	100	3 918
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 918	9 958	8 413	-	5 464
	За 2024 г.	2 623	7 238	5 843	100	3 918