

# ООО "ГЛОКОС"

ИНН: 7725371862, КПП: 771601001  
129337, Москва г, Красная Сосна ул, дом 2, корпус 1, строение 1

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОКОС»  
1.2. ИНН: 7725371862, КПП: 771601001  
1.3. Юридический адрес: 129337, Москва г, Красная Сосна ул, дом 2, корпус 1, строение 1  
1.4. Дата государственной регистрации: 03.05.2017  
1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 46.45 - Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами  
1.6. Размер уставного капитала: 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

#### Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Аванесова Ирина Гургеновна	12 750	25,5	12 750	25,5
2.	Беллуян Семен Зармикович	24 500	49	24 500	49
3.	Калинкин Павел Михайлович	12 750	25,5	12 750	25,5
Итого:		50 000	100	50 000	100

#### 1.7. Численность сотрудников

	2023 год	2024 год	2025 год
Среднесписочная	3,6	3,8	1,3
Списочная численность	4	2	1

- 1.8. Стоимость чистых активов по бухгалтерской отчетности за 2025 год: 20 978 тыс.руб.

### 2. Информация об учетной политике

#### 2.1. Организационные положения

##### 2.1.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

##### 2.1.2. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

## 2.2. Методические положения

### 2.2.1. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ 013-2014).

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

### 2.2.2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

### 2.2.3. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

### 2.2.4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

### 2.2.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Данные таблиц-пояснений заполнены на основе регистров бухгалтерского учета Общества.

В данном разделе мы приводим пояснительные тексты к таблицам:

#### 3.1. Таблица «Пояснения Нематериальные активы»

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	39 027	-	-	(4 568)	-	-	-	-	39 027	(4 568)
	3а 2024 г.	434	(84)	-	(434)	84	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	39 027	-	-	(4 568)	-	-	-	-	39 027	(4 568)
	3а 2024 г.	434	(84)	-	(434)	84	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	39 027	-	-	(4 568)	-	-	-	-	39 027	(4 568)
	3а 2024 г.	434	(84)	-	(434)	84	-	-	-	-	-	-	-

В 2025 году Обществом были приняты к учету НМА на сумму 39 027 тыс. рублей

#### 3.2. Таблица «Пояснения Основные средства».

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная)
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	247	(44)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	247	(124)
	3а 2024 г.	-	-	247	-	-	(44)	-	-	-	-	247	(44)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	247	(44)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	247	(124)
	3а 2024 г.	-	-	247	-	-	(44)	-	-	-	-	247	(44)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На балансе Общества числятся основные средства, которые относятся к группе «Другие виды основных средств»

#### 3.3. Таблица «Пояснения Финансовые вложения»

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты доведенные до номинальной	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	13 300	-	1 214 800	(1 223 400)	-	-	-	-	4 700	
	3а 2024 г.	2 300	-	1 205 819	(1 194 819)	-	-	-	-	13 300	
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные счета	3а 2025 г.	13 300	-	1 214 800	(1 223 400)	-	-	-	-	4 700	
	3а 2024 г.	2 300	-	1 205 819	(1 194 819)	-	-	-	-	13 300	
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	13 300	-	1 214 800	(1 223 400)	-	-	-	-	4 700	
	3а 2024 г.	2 300	-	1 205 819	(1 194 819)	-	-	-	-	13 300	

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения - отражены движения по депозитным счетам.

Резервы под обесценение финансовых вложений не формируются

#### 3.4. Таблица «Пояснения Запасы»

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	89	(89)	-	-	X	X	-	-	
	3а 2024 г.	5 913	-	49 311	(55 224)	-	-	X	X	-	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	89	(89)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	5 888	-	2 158	(6 545)	-	-	(1 501)	-	-	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	(8 284)	-	-	8 284	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	25	-	40 370	(40 395)	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	6 783	-	-	-	(6 783)	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

На 31.12.2025 запасы отсутствуют

#### 3.5. Таблица «Пояснения 7. Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)									На начало года		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 241	-	2 821	-	(4 634)	-	-	-	-	-	-	3 427	-
	3а 2024 г.	9 033	-	5 058	-	(8 850)	-	-	-	-	-	-	5 241	-
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	382	-	55	-	(367)	-	-	-	-	-	-	70	-
	3а 2024 г.	8 238	-	382	-	(8 238)	-	-	-	-	-	-	382	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 813	-	-	-	(2 813)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	601	-	2 813	-	(601)	-	-	-	-	-	-	2 813	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	818	-	1 962	-	(320)	-	-	-	-	-	-	2 460	-
	3а 2024 г.	20	-	809	-	(11)	-	-	-	-	-	-	818	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	316	-	782	-	(222)	-	-	-	-	-	-	876	-
	3а 2024 г.	174	-	142	-	-	-	-	-	-	-	-	316	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	873	-	-	-	(873)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	873	-	-	-	-	-	-	-	-	873	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	39	-	21	-	(39)	-	-	-	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	-	-	-	39	-
Итого	3а 2025 г.	5 241	-	2 821	-	(4 634)	-	-	-	X	-	-	3 427	-
	3а 2024 г.	9 033	-	5 058	-	(8 850)	-	-	-	X	-	-	5 241	-

Просроченной задолженности нет.

### 3.6. Таблица «Пояснения Обязательства»

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	869	25 812	-	(694)	-	-	25 987
	3а 2024 г.	6 338	11	-	(5 481)	-	-	869
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11	25 048	-	(11)	-	-	25 048
	3а 2024 г.	3	11	-	(3)	-	-	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 176	-	-	(3 176)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	120	-	-	-	-	120
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 581	-	-	(1 581)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	682	-	-	(682)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 367	-	-	(685)	-	-	682
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	608	-	-	-	-	608
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	175	35	-	-	-	-	211
	3а 2024 г.	211	-	-	(36)	-	-	175
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	869	25 812	-	(694)	-	X	25 987
	3а 2024 г.	6 338	11	-	(7 981)	-	X	869

### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	38	772	239	53	518
	3а 2024 г.	321	801	1 054	30	38
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	38	772	239	53	518
	3а 2024 г.	321	801	1 054	30	38

Организация создает резерв на оплату отпусков

### 3.7. Таблица «Пояснения Обеспечения обязательств»

У Общества отсутствуют обеспечения обязательств.

### 3.8. Таблица «Пояснения Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	89	41 890
Затраты на оплату труда	8 414	8 717
Отчисления на социальные нужды	1 335	1 449
Амортизация	4 648	44
Прочие затраты	4 845	9 117
Итого по элементам	19 331	61 217
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(1 321)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 010	61 217

### 4. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч.4 ст. 6 ФЗ №402-ФЗ, т.к. является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.