

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		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 626	(275)	-	-	-	(348)	-	-	-	-	-	-	1 626	(623)
	3а 2024 г.	-	-	1 626	-	-	(275)	-	-	-	-	-	-	1 626	(275)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	1 003	1 351	-
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	3а 2025 г.	11	-	-	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	969	-	668	-	-	(1 626)	11	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	88 755	(14 336)	34 746	-	-	(25 743)	-	-	-	-	-	123 501	(40 079)	
	3а 2024 г.	3 714	(30)	85 041	-	-	(14 306)	-	-	-	-	-	88 755	(14 336)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	3а 2025 г.	332 502	(77 168)	59 181	(16 443)	2 304	(100 913)	-	-	-	375 240	(175 776)
	3а 2024 г.	129 345	(3 991)	204 215	(1 057)	-	(73 177)	-	-	-	332 502	(77 168)

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	282 885	329 753	129 039
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	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	1 583	-	76 919	-	-	(78 422)	80	-
	3а 2024 г.	-	-	288 202	-	-	(286 619)	1 583	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	388	-	-	(388)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 420	-	-	(1 420)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	263 252	-	269 770	(268 685)	-	-	X	X	264 338	-
	3а 2024 г.	92 237	-	323 130	(152 115)	-	-	X	X	263 252	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	136 601	-	130 443	-	(141 209)	-	-	-	125 837	-
	3а 2024 г.	86 101	-	125 849	-	(75 350)	-	-	-	136 601	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	76 410	-	33 235	-	(48 363)	-	-	-	61 282	-
	3а 2024 г.	75 722	-	66 340	-	(65 652)	-	-	-	76 410	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	54 043	-	67 434	-	(88 869)	-	-	-	32 609	-
	3а 2024 г.	8 563	-	55 039	-	(9 558)	-	-	-	54 043	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 490	-	28 717	-	(3 488)	-	-	-	30 720	-
	3а 2024 г.	1 538	-	3 965	-	(13)	-	-	-	5 490	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	149	-	356	-	-	-	-	-	505	-
	3а 2024 г.	226	-	-	-	(77)	-	-	-	149	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	48	-	86	-	(32)	-	-	-	101	-
	3а 2024 г.	3	-	44	-	-	-	-	-	48	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	456	-	616	-	(451)	-	-	-	621	-
	3а 2024 г.	27	-	456	-	(27)	-	-	-	456	-
Итого	3а 2025 г.	136 601	-	130 443	-	(141 209)	-	-	X	125 837	-
	3а 2024 г.	86 101	-	125 849	-	(75 350)	-	-	X	136 601	-

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	3а 2025 г.	847 132	82 507	-	(99 781)	-	-	829 859
	3а 2024 г.	329 968	556 826	-	(39 662)	-	-	847 132
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	167 132	34 507	-	(99 781)	-	-	101 859
	3а 2024 г.	82 211	124 583	-	(39 662)	-	-	167 132
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	680 000	48 000	-	-	-	-	728 000
	3а 2024 г.	247 757	432 243	-	-	-	-	680 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	225 260	110 134	208	(88 264)	-	-	247 339
	3а 2024 г.	53 207	183 040	668	(11 655)	-	-	225 260
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	67 509	89 444	208	(74 623)	-	-	82 538
	3а 2024 г.	6 088	72 007	668	(11 254)	-	-	67 509
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	130	88	-	(176)	-	-	42
	3а 2024 г.	-	130	-	-	-	-	130
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	18	964	-	-	-	-	982
	3а 2024 г.	18	-	-	-	-	-	18
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	84 562	11 528	-	(12 661)	-	-	83 430
	3а 2024 г.	32 007	52 953	-	(399)	-	-	84 562
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	69 170	-	-	-	-	-	69 170
	3а 2024 г.	13 895	55 275	-	-	-	-	69 170
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 409	219	-	(803)	-	-	826
	3а 2024 г.	31	1 378	-	-	-	-	1 409
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 229	7 309	-	-	-	-	8 538
	3а 2024 г.	531	698	-	-	-	-	1 229
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 232	578	-	-	-	-	1 809
	3а 2024 г.	634	597	-	-	-	-	1 232
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	3	-	(2)	-	-	3
	3а 2024 г.	2	2	-	(2)	-	-	2
Итого	3а 2025 г.	1 072 392	192 641	208	(188 045)	-	X	1 077 198
	3а 2024 г.	383 175	739 866	668	(51 317)	-	X	1 072 392

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	3а 2025 г.	-	6 407	-	-	6 407
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	6 407	-	-	6 407
	3а 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	889	-	-
в том числе: РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	889	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	250 313	147 108
Затраты на оплату труда	134 553	84 758
Отчисления на социальные нужды	25 037	14 760
Амортизация	127 003	87 759
Прочие затраты	183 051	123 554
Итого по элементам	719 958	457 939
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	719 958	457 939

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью
«ГЛВР»
за 2025 г.

Оглавление

1. ВВЕДЕНИЕ.....	4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	4
4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА	5
СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ	5
5. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	5
6. УЧЕТ И ОЦЕНКА НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	5
7. УЧЕТ И ОЦЕНКА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	6
8. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
9. ЗАПАСЫ.....	7
10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	Ошибка! Закладка не определена.
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ.....	7
12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	8
13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ. РАСХОДЫ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ	8
14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
15. ДОХОДЫ.....	9
16. РАСХОДЫ.....	9
17. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	9
18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	10
19. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ	13
20. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	13
21. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	13
22. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	Ошибка! Закладка не определена.
23. ЗАПАСЫ.....	14
24. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	14
25. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	14
26. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	15

27.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	16
28.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	17
29.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	17
30.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
31.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
32.	ПРОЦЕНТЫ	19
33.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	20
34.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	21
35.	ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	21
36.	ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	22
37.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	22
38.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.	25
39.	ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА.....	25

1. ВВЕДЕНИЕ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ГЛВР» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ГЛВР»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ГЛВР»

Адрес места нахождения Общества: 107023, Москва, Медовый пер., д. 5, стр.1, пом. 2И

ОГРН: 1227700798258

ИНН: 9719033308

Дата регистрации: 25.11.2022 г.

Сведения об уставном капитале: 10 тыс. руб.

Уставной капитал оплачен полностью.

Обществом открыты 10 обособленных подразделений.

Сведения о действующих обособленных подразделениях Общества на 31.12.2025 г. представлены в разделе 36:

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Кулешов Игорь Геннадьевич	95% или Номинальная стоимость доли (в рублях) 9,5 (девять пятьсот) тысяч руб.
Рыжкова Наталья Александровна	5 % или Номинальная стоимость доли (в рублях) 0,5 (пятьсот) руб.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ

По состоянию на 31.12.2025 года руководство обществом осуществляет Генеральный директор Управляющей компании ООО «Гулливёр групп» Рыжкова Наталья Александровна.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется Управляющей организацией ООО «Гулливёр Групп»

на основании Договора № 6 от 25.11.2022 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (Генерального директора) управляющей организации.

Протоколом внеочередного общего собрания участников Общества № 13 от 25.12.2025г по итогам тендерной процедуры аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г. утверждено ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Местонахождение аудиторской компании: 125009, г. Москва, пер. Глинищевский, д.3, ком.402П, ОГРН 1027739376785 ИНН / КПП 7713279319/771001001.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 70 чел. (в 2024 году - 46 чел.)

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

5. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. УЧЕТ И ОЦЕНКА НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Порядок определения стоимости нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация НМА

К объекту НМА относится актив, если его стоимость 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. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного

использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

7. УЧЕТ И ОЦЕНКА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

В бухгалтерском учете лимит стоимости имущества для отнесения его к основным средствам установлен в размере 100 тыс. руб.

В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 100 тыс. руб. данные средства переведены в малоценное оборудование и отражены на забалансовом счете для организации контроля за их движением.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, не увеличивают фактическую стоимость этого права пользования, а признаются Самостоятельными инвентарными объектами ОС со сроком полезного использования равными сроку действия права пользования активом.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды, начисляется линейным способом. Амортизация начинает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Все объекты ОС по всем группам после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, и их переоценка не производится.

8. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

9. ЗАПАСЫ

Запасы — это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы в бухгалтерском учете Общества признаются по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально объему этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц

Себестоимость продаж включает расходы на приобретение товаров, относящиеся к проданным товарам.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты, выдаваемые по требованию, и /или со сроком погашения 3 месяца и менее.

Суммы страховых взносов отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или

потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «прочие поступления» и «прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

11.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

12.ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ. РАСХОДЫ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

13.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска всех работников по состоянию на отчетную дату и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом страховых взносов).

14.ДОХОДЫ

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров. Все остальные доходы считаются прочими.

15.РАСХОДЫ

В составе коммерческих и управленческих расходов отражены расходы, которые не включаются в состав себестоимости товаров.

Коммерческие и управленческие расходы Предприятия, не связанные непосредственно с себестоимостью продаж, отражаются на счете 44 «Издержки обращения в организации, осуществляющие торговую деятельность»».

В составе коммерческих/управленческих расходов учитываются, в частности, следующие расходы:

- Амортизация ОС
- Аренда магазинов
- Аренда склада
- Комиссионное вознаграждения
- Оплата труда
- Страховые взносы
- Прочие административно-хозяйственные расходы
- и т.п.

Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг

16.АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности (в руб.) приведен в таблице 2:

Таблица 1. Курсы валют на отчетные даты

Валюта	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
евро	92,0938	106,1028	99,1919
китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основании данных бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В 2025 году применялась ставка налога на прибыль в размере 25%, в 2024 году – 20%.

18. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Произведена переквалификация представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств:

- представлена на сальдированной основе (свернуто) информация о суммах прочих доходов и расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни в составе показателей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах;

- пересмотрена величина обязательства по аренде в соответствии с п. 18 ч. 2 ФСБУ 25/2018 (величина обязательства по аренде уменьшена на величину фактически уплаченных арендных платежей);

- пересмотрено применение ПБУ 18

В результате вышеуказанных изменений в бухгалтерской отчетности пересчитаны обороты за 2023-2024 гг.

Информация о корректировках и сальдируемых статьях представлена в следующих таблицах:

Таблица 2. Пересмотр показателя строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛВР"			
Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» за 2024 год			
Наименование статьи	БЫЛО по строке 2340, тыс. руб. на 31.12.2024	Корректировка 2340, тыс. руб.	СТАЛО 2340, тыс. руб. на 31.12.2024
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	17	(17)	0
Выручка прочая от продаж	5 264	(877)	4 387

Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	109	-	109
Доходы, связанные с выявленными излишками по результатам инвентаризации	1 446	-	1 446
Изменение стоимости предметов аренды	132	-	132
Скидки, полученные от поставщика	1 270	-	1 270
Курсовые разницы	22 946	(22 946)	-
Прочие внереализационные доходы	296	(22)	274
Расходы (доходы) при списании прав пользования активами (ППА)	2	-	2
Продажа (покупка) иностранной валюты	10 347	(10 347)	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	41	(41)	
Реализация прочего имущества (материалов)	16	(16)	-
Реализация услуг, не связанная с основной деятельностью	14	(2)	12
Налог на добавленную стоимость	(908)	908	-
ИТОГО	40 992	(33 360)	7 631

Таблица 3. Пересмотр показателя строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛВР"			
Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»			
Наименование статьи	БЫЛО по строке 2350, тыс. руб. на 31.12.2024	Корректировка 2350, тыс. руб.	СТАЛО по строке 2350, тыс. руб. на 31.12.2024
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	(34)	17	(16)
Выручка прочая от продаж	(877)	877	0
Курсовые разницы	(31 341)	22 946	(8 395)
Налог на имущество	(881)	0	(881)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(3 427)	0	(3 427)
Прочие внереализационные доходы	(22)	22	0
Расходы при списании прав пользования активами (ППА)			
Прочие внереализационные доходы и расходы	(42)	40	(2)
Продажа (покупка) иностранной валюты	(10 428)	10 347	(81)
Прочие внереализационные расходы	(401)	0	(401)
Расходы на услуги банков	(6 984)	0	(6 984)
Расходы, связанные с выявленными недостатками по результатам инвентаризации	(1 288)		(1 288)
Реализация прочего имущества (материалов)	(18)	17	(1)
НДС с безвозмездной передачи	(26)	0	(26)
Расходы не принимаемые в целях налогообложения	(577)		(577)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(348)		(348)
Реализация услуг, не связанная с основной деятельностью	(2)	2	0

Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	(14)		(14)
Штрафы хозяйственные	(1 337)		1 337
Налог на добавленную стоимость	908	(908)	0
ИТОГО	(57 139)	33 360	(23 778)

Таблица 4. Пересмотр показателей строк 1180,1190,1230,1260,1370, 1420,1450, 1520 1550 Бухгалтерского баланса за 2023-2024 гг.

Год	2024 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
БЫЛО ДО КОРРЕКТИРОВКИ	0	0
СТАЛО стр. 1180 "Отложенные налоговые активы"	134957	38704
корректировка. стр.1180 "Отложенные налоговые активы"	134957	38704

Год	2024 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
БЫЛО ДО КОРРЕКТИРОВКИ	148052	91678
СТАЛО стр. 1230 "Дебиторская задолженность"	136601	86101
корректировка. стр.1230 "Дебиторская задолженность"	(11451)	(5577)

Год	2024 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
БЫЛО ДО КОРРЕКТИРОВКИ	0	0
СТАЛО стр. 1190 "Прочие внеоборотные активы"	205	0
корректировка. стр.1190 "Прочие внеоборотные активы"	205	0

Год	2024 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
БЫЛО ДО КОРРЕКТИРОВКИ	6752	1263
СТАЛО стр. 1260 "Прочие оборотные активы"	323	647
корректировка. стр.1260 "Прочие оборотные активы"	(6429)	(616)

Год	2024 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
БЫЛО ДО КОРРЕКТИРОВКИ	254958	50409
СТАЛО стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	193380	40356
корректировка стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(61588)	(10063)
Год	2024 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
БЫЛО ДО КОРРЕКТИРОВКИ	0	0
СТАЛО стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства»	73379	28650

корректировка стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	73379	28650
Год	2024 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
БЫЛО ДО КОРРЕКТИРОВКИ	262793	119635
СТАЛО стр.1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	167132	82211
корректировка стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	(95661)	(37424)
Год	2024 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
БЫЛО ДО КОРРЕКТИРОВКИ	72185	7464
СТАЛО стр.1520 «Кредиторская задолженность»	71528	7305
корректировка стр. 1520 «Кредиторская задолженность»	(657)	(159)
Год	2024 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
БЫЛО ДО КОРРЕКТИРОВКИ	0	0
СТАЛО стр.1550 «Прочие краткосрочные обязательства»	84562	32007
корректировка. стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»	84562	32007

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

19.НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных Пояснениях 3.1 – 3.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2025 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта НМА: существенных изменений условий использования объектов не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует.

Предварительная оплата в счет приобретения нематериальных активов не осуществлялась.

20.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение видов основных средств и капитальных вложений отражено в табличных

Пояснениях 4.1-4.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 г. переоценка основных средств не производилась.

Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 г. был проведен анализ ОС на выявления признаков обесценения. Признаков не выявлено. Обесценение отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом основные средства в залог не передавались.

21. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов отражена в табличных Пояснениях 6.1, 6.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

22.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 7.1, 7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки 1230 Бухгалтерского баланса (Пояснения 7, раздел 7.1, строка «расчеты с поставщиками и подрядчиками») отражены в том числе авансы, связанные с приобретением товаров. Остаток авансов, связанных с приобретением товаров, составил:

- на 31.12.2025 – 14 590 тыс. руб.

- на 31.12.2024 – 27 138 тыс. руб.

23.ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов Общества представлен в таблице:

Таблица 5. Прочие оборотные активы

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛВР"
Расшифровка строки 1260
Бухгалтерский баланс за 2025

Наименование статьи	Сальдо тыс. руб. на 31.12.2025	Сальдо тыс. руб. на 31.12.2024	Сальдо тыс. руб. на 31.12.2023 г.
Неисключительные права на программное обеспечение (лицензии)	210	323	207
Денежные документы	171	0	

Недостачи и потери от порчи ценностей	745	0	440
ИТОГО	1127	323	647

24. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.24 и на 31.12.23 тот же) и является полностью оплаченным всеми участниками.

Стоимость чистых активов Общества представлена в таблице:

Таблица 6. Стоимость чистых активов Общества на отчетную дату

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛВР"

Чистые активы

Бухгалтерский баланс за 2025

Показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Активы (раздел I и II)	821624	940196	371 480
Обязательства (разделы IV и V)	1125313	1133566	411 826
Доходы будущих периодов	-	-	-
Стоимость чистых активов	(303 689)	(193 370)	(40 346)

Общество с ограниченной ответственностью зарегистрировано 25 ноября 2022 года. В отчетном периоде Общество находилось на стадии активного развития. В рамках реализации стратегии по созданию и развитию розничной сети Обществом были осуществлены существенные затраты, включая расходы на открытие торговых объектов, повышение узнаваемости на рынке, а также подбор и адаптацию персонала. Указанные затраты оказали влияние на финансовые результаты деятельности Общества в отчетном периоде. С учетом текущей стадии развития и текущей фазы развития достижение точки безубыточности планируется в 2027–2028 годах.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Неопределенность, связанная с мировыми торговыми ограничениями, сохраняется и способствует высокой волатильности ключевых макроэкономических показателей.

2025 год стал периодом последовательного, но осторожного смягчения денежно-кредитной политики. Ключевая ставка Банка России снизилась на 5 процентных пунктов, с 21% до 16%. Рубль по итогам 2025 года показал заметное укрепление сразу к нескольким ключевым валютам. К доллару США российская валюта выросла более чем на 23%, к евро – на 13%, к китайскому юаню – почти на 17%. Несмотря на частичную адаптацию ряда отраслей к действующим ограничениям и постепенное снижение ключевой ставки ЦБ РФ, сохраняются риски для финансовой стабильности.

Данная экономическая среда может оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. На текущий момент Общество продолжает работать в стандартном режиме. Основные закупки материалов, услуг осуществляются на внутреннем рынке и в дружественных странах, влияние геополитической ситуации минимально. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

25. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация об отложенных налогах приведена в таблице 7:

Таблица 7. Отложенные налоги

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛВР"

Отложенные налоги

Бухгалтерский баланс за 2025

Вид аналитики	Признание отложенного налогового актива, сумма, тыс. руб.	Погашение отложенного налогового актива, сумма, тыс. руб.	Признание отложенного налогового обязательства, сумма, тыс. руб.	Погашение отложенного налогового обязательства, сумма, тыс. руб.	Итого, тыс.руб.
Внеоборотные активы	38	0	0	0	38
Нематериальные активы	0	0	54	0	(54)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	17	0	0	0	17
Основные средства	0	(5 265)	24 847	(10 880)	(19 232)
Расходы будущих периодов	32		0	0	32
Убытки текущего периода	23 767	(23 767)	0	0	0
Убытки прошлых лет	0	(25 828)	0	0	(25 828)
Арендные обязательства	29 519	(14 139)	0	(0)	15 380
Проценты по обязательствам	0	(178)	6 238	(3 350)	(3 066)
Доходы будущих периодов	0	0	191	(12)	(179)
Итого	53 372	(69 177)	31 331	(14 242)	(32 892)

26. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В Обществе на 31.12.2025г имеется займ. С 01.10.2024г. займ беспроцентный. Срок погашения займа 26.12.2028г

Расшифровка строки 1410 «Заемные средства»

Займодавец	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО Люкс Трейд	728000	680000

Расшифровка строки 1510 «Заемные средства»

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сумма процентов по займу	69170	69170

27. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 8.1, 8.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличном Пояснении 8.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К оценочным обязательствам отнесены:

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Общество является арендатором по договору аренды (субаренды).

Процентная ставка: применена ставка по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

28. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация по обеспечениям приведена в табличном Пояснении 9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

29. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2025 год представлена в таблице:

Таблица 8. Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛВР"

Расшифровка строки 2110

Отчет о финансовых результатах за 2025

Наименование статьи	Сальдо руб. на 31.12.2025	Сальдо руб. на 31.12.2024
Выручка	734196	416743

Налог на добавленную стоимость	(122357)	(68930)
ИТОГО	611839	347813

30. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в табличном Пояснении 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих затрат (пояснения 10, строка прочие затраты) отражены затраты по статьям, приведенным в таблице 9.

Таблица 9. Расшифровка прочих затрат табличного Пояснения 10

Прочие затраты по статьям затрат	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Дополнительные платежи, связанные с арендуемыми площадями: маркетинговые платежи, платежи за товарооборот и прочее	3 438	4 409
Аренда склада	14 858	8 986
Аудит на заводах, проверка качества	4 809	6 400
Внутреннее оформление магазинов	980	1 225
Аудиторские, консалтинговые и юридические услуги	111	87
Страхование, в том числе ДМС	1 713	978
Маркетинг, фотосъемки, реклама	38 240	35 849
Услуги Управления	5 379	5 729
Вознаграждения Комиссионерам	61 895	27 837
Прочие расходы по содержанию и обслуживанию помещений (в том числе охрана, обслуживание инженерных систем, эксплуатационные расходы, клининг, коммунальные платежи)	6 524	3 958
Расходы на обслуживание ПО, ККМ, оргтехники (в том числе стоимость оргтехники)	1 869	1 202
Расходы на сертификацию	1 877	1 011

Программа лояльности, акции	2 248	0
Прочие услуги комиссионеров	18 716	6 343
Логистические расходы (в том числе доставка до покупателя или в подразделение, доставка образцов и прочее)	10 796	4 925
Командировочные расходы	2 099	2 005
Услуги связи (телефония, интернет)	1 355	1 661
Торговый сбор	1 775	538
Текущий ремонт помещения и обслуживание оборудования магазинов	3 475	8 436
Прочие	895	1 974
итого	183 051	123 553

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

31.ПРОЦЕНТЫ

Расшифровка процентов к получению и к уплате представлена в таблицах:

Таблица 10. Расшифровка строки 2320 Отчета о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛВР"

Расшифровка строки 2320

Отчет о финансовых результатах за 2025

Наименование статьи	Сальдо, тыс. руб. на 31.12.2025	Сальдо тыс. руб. на 31.12.2024
Проценты к получению по депозитам.	1277	955
ИТОГО	1277	955

Таблица 11. Расшифровка строки 2330 Отчета о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛВР"

Расшифровка строки 2330

Отчет о финансовых результатах за 2025

Наименование статьи	Сальдо руб. на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо руб. на 31.12.2024, тыс. руб.
Проценты к получению (уплате) по кредитам	0)	(55275)
Процентные расходы (аренда)	(26138)	(23955)
ИТОГО	(26138)	(79230)

32.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка прочих доходов и расходов, в том числе результат зачета по однородным статьям прочих доходов и расходов представлены в таблице:

Таблица 12. Расшифровка прочих доходов (расходов) на 31.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛВР"

Расшифровка строки 2340, 2350

Отчет о финансовых результатах за 2025

Наименование статьи	Отражение в ОФР по строке 2340 "Прочие доходы" на 31.12.2025, тыс. руб.	Отражение в ОФР по строке 2350 "Прочие расходы" на 31.12.2025, тыс. руб.
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде		(102)
Выручка от продаж	412	
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	171	
Доходы (расходы), связанные с выявленными излишками (недостачами) по результатам инвентаризации	1646	(695)
Реализация услуг, не связанная с основной деятельностью	106	
Доходы при списании прав пользования активами (ППА)	107	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	80	
Курсовые разницы	11895	
Налог на имущество		(1261)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		(1896)
Оценочные обязательства по оплате труда		(6407)
Расходы не принимаемые в целях налогообложения		(1387)
Расходы на услуги банков /комиссия по эквайрингу		(7976)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		(972)
Реализация прочего имущества (материалов)		(25)
НДС по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		(65)
Штрафы прочие хозяйственные		(230)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	255	(3889)
ИТОГО	14672	(24905)

33.РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2025, 2024 годы и показатели прибыли до налогообложения представлены следующим образом:

Таблица 13. Расшифровка отложенных налогов

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛВР"			
Отложенные налоги			
Бухгалтерский баланс за 2025			
Наименование показателя	Код строки	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) от налогообложения	[1]	(143213)	(204549)
Ставка налога на прибыль, %	[2]	0,25	0,20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3]= [1]* [2]	35803	40910
Постоянный налоговый доход (расход)	[4]	(68695)	(40910)
Отложенный налог на прибыль	[5]	32892	0
Текущий налог на прибыль	[6]= [3]+ [4]+ [5]	0	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	[7]= [5]+ [6]	32892	0

34.ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Таблица 14. Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛВР"

Расшифровка строки 1250

Бухгалтерский баланс за 2025

Отчет о движении денежных средств

Наименование статьи	Сальдо руб. на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо руб. на 31.12.2024, тыс. руб.
Касса организации (в рублях)	1121	1162
Расчетные счета (в рублях)	2715	8395
Валютные счета	0	1980
Переводы в пути	1815	3706
Депозитные счета	3600	-
ИТОГО	9251	15243

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления и прочие платежи денежных потоков, представлена в таблице:

Таблица 15. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛВР"

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя		
Период	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):		
Возврат подотчетных сумм	270	
Выручка_прочее	47	20
Обратная комиссия по з/п проекту	127	14
Командировочные расходы		647
Проценты к получению	1276	955
Отражения НДС (разница начисленного и к возмещению)	48516	0
Возмещение НДС	65008	0
Возврат ДС от поставщика/заказчика	0	1673
Итого прочие поступления по текущей деятельности	115244	3310
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129):		
Банковское РКО	(3115)	(5115)
Потери от валютно-обменных операций	(1896)	(3464)
Прочие налоги	(3295)	(779)
Командировочные расходы	(2460)	(2852)
Прочее (в т.ч корпоративные мероприятия /представительские расходы)	(265)	(169)
Отражения НДС (разница начисленного и к возмещению)	0	(18351)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(11031)	(30730)
Итого прочие платежи по финансовой деятельности		
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде	(87380)	(76232)
Итого прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329):	(87380)	(76232)

35.ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после 31 декабря 2025 г. до даты подписания годовой отчетности существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

36.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Сведения о действующих обособленных подразделениях Общества на 31.12.2025 г. представлены в

таблице ниже:

Таблица 16. Действующие обособленные подразделения ООО «ГЛВР» на 31.12.2025 г.

№	КПП	сокращенное наименование оп	Полное наименование	Дата постановки	Код налогового органа	наименование ФНС, осуществившей постановку на учет	Адрес
1	781045001	СПБ Радуга GLVR	Обособленное структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "ГЛВР" магазин СПБ РАДУГА GLVR	16.09.2025	7810	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Санкт-Петербургу	196244,Россия,Санкт-Петербург г.,,Космонавтов пр-кт,14,литер А,
2	246545001	КРАСНОЯРСК ПЛАНЕТА	Обособленное структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "ГЛВР" магазин КРАСНОЯРСК ПЛАНЕТА	31.07.2023	2465	Инспекция Федеральной налоговой службы по Советскому району г.Красноярска	660125,Россия,Красноярский край,,Красноярск г.,,9 Мая ул,зд77,,
3	770945001	ГЛВР Атриум	Обособленное структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "ГЛВР" магазин ГЛВР Атриум	08.02.2024	7709	Инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по г.Москве	105064,Россия,Москва г.,,Земляной Вал ул,33,,помещение помещ. 26Н
4	771445001	АВИАПАРК	Обособленное структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "ГЛВР" магазин АВИАПАРК	31.07.2023	7714	Инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по г.Москве	125252,Россия,г Москва,,Ходынский б-р,4,,
5	771645001	ГЛВР Европолис	Обособленное структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "ГЛВР" магазин ГЛВР Европолис	06.11.2024	7716	Инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по г. Москве	129226,Россия,Москва г.,,Мира пр-кт,211,к. 2,
6	773145001	Мск GLVR Океания	Обособленное структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "ГЛВР" магазин Мск GLVR Океания	08.02.2024	7731	Инспекция Федеральной налоговой службы № 31 по г.Москве	121352,Россия,Москва г.,,Кутузовский пр-кт,57,,
7	773145002	Москва Европарк GLVR	Обособленное структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "ГЛВР" магазин Москва Европарк GLVR	19.09.2024	7731	Инспекция Федеральной налоговой службы № 31 по г.Москве	121609,Россия,Москва г.,,Рублёвское ш,62,,
8	774345001	Мск GLVR Метрополис	Обособленное структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "ГЛВР" магазин Мск GLVR Метрополис	17.06.2024	7743	Инспекция Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве	125171,Россия,Москва г.,,Ленинградское ш,16А,стр. 8,
9	526045001	ГЛВР Фантастика	Обособленное структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "ГЛВР" магазин ГЛВР Фантастика	20.02.2024	5260	Инспекция Федеральной налоговой службы по Нижегородскому району г.Нижнего Новгорода	603093,Россия,Нижегородская обл.,Нижний Новгород г.,,Родионова ул,187В,,помещение 2
10	616145001	ГЛВР Горизонт	Обособленное структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "ГЛВР" магазин ГЛВР Горизонт	18.07.2025	6193	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области	344068,Россия,Ростовская обл.,Ростов-на-Дону г.,,Омская ул,зд. 2б,,помещ. 1

Информация о связанных сторонах представлена в таблице 21:

Таблица 17. Связанные стороны

Наименование связанной стороны (группы связанных сторон)	Характер отношений со связанной стороной (группой связанных сторон)	Доля в уставном капитале
Рыжкова Наталья Александровна	Участник Общества	5%
Кулешов Игорь Геннадьевич	Участник Общества	95%
ООО "Гулливёр Групп", ООО "Гулливёр Онлайн", ООО "Гулливёр Диджитал" ООО «Баттон Блю» АО ХК "Абсолют"	Гулливёр Групп, ООО - организация, выполняющая функцию единоличного исполнительного органа по договору. Учредитель ООО «Гулливёр Групп», ООО «Гулливёр Диджитал» , ООО «Гулливёр Онлайн» – Рыжкова Н.А.	-
Группа связанных сторон находится под контролем одного учредителя Кулешов И. Г. (ООО "ГЛВР", ООО "Пульман Медиа Про", ООО "Си Пи Эл Джи Пульман", АО "Торговый Дом Гулливёр и Ко")	Учредитель	-

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются: Рыжкова Наталья Александровна, Кулешов Игорь Геннадьевич.

Операции со связанными сторонами представлены в таблицах:

Таблица 18. Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны (группы связанных сторон)	Характер операций	Доходы тыс. руб.		Расходы тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб. на 31.12.2025		Кредиторская задолженность, тыс. руб. на 31.12.2025	
		2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Группа связанных сторон находится под контролем одного учредителя Кулешов И. Г. (ООО "ЛЮКС ТРЕЙД", ООО "Пульман Медиа Про", ООО "Си Пи Эл Джи Пульман", АО "Торговый Дом Гулливер и Ко")	поступление (реализация) товаров и услуг	3559	638	4444	47	4116	638	2378,6	98,6
Группа связанных сторон (Управляющая компания "Гулливер Групп", ООО "Гулливер Диджитал, ООО "Гулливер Онлайн" ООО «Баттон Блю» АО ХК «Абсолют»),	поступление (реализация) товаров и услуг	92086	42915	115877	30084	25431	42915	67546	30084

Операции, связанные с приобретением (реализацией) товаров (работ, услуг) со связанными сторонами, производились на обычных коммерческих условиях, денежными средствами.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами. По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, не производилось, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

37.ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Функции единоличного исполнительного органа Общества в отчетном периоде выполняет управляющая компания ООО «Гулливёр Групп» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 6 от 25.11.2022 г.

Вознаграждение, выплачиваемое управляющей компании за выполнение функций руководства деятельностью Общества, не рассматривается как вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора по производству одежды и Бренд -менеджер отдела маркетинга.

Функции фактического контроля и управления деятельностью общества, включая управление кадровой политикой, возложены на основной управленческий персонал.

Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в виде оплаты труда, согласно заключенным трудовым договорам.

Информация о выплаченном вознаграждении за 2024-2025 гг. приведена в таблице:

Таблица 19. Выплаченное вознаграждение основному управленческому персоналу за 2024 -2025 гг.

Наименование	Сумма, тыс. руб. 2025 г.	Сумма, тыс. руб. 2024 г.
Сумма вознаграждения основного управленческого персонала Общества	10652	7214

38.ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков,

связанных с подобными изменениями.

Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Общество оценивает кредитные риски как умеренные.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

Генеральный директор
Управляющей организации
ООО «Гулливёр Групп», действующей на
основании Протокола № 11
общего собрания участников ООО «ГЛВР»
от 06.11.2025 г. и Договора №6 о
передаче полномочий единоличного
исполнительного органа (Генерального директора)
управляющей организации от 25.11.2022 г.,

Рыжкова Н. А.

25.03.2026