4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	21 799	(7 504)	792	-	-	(3 889)	-	-	-	-	-	22 592	(11 393)
	За 2024 г.	19 082	(6 314)	5 000	(2 283)	2 283	(3 473)	-	-	-	-	-	21 799	(7 504)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	792	-	-	-	-	-	-	-	-	792	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	21 799	(7 504)	-	-	-	(3 889)	-	-	-	-	-	21 799	(11 393)
	За 2024 г.	19 082	(6 314)	5 000	(2 283)	2 283	(3 473)	-	-	-	-	-	21 799	(7 504)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	11 198	14 295	12 768
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	792	-	-
Транспортные средства	10 406	14 295	12 768
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	За 2025 г.	-	-	792	-	-	(792)	-	-

Приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	(5 000)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	792	-	-	(792)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	(5 000)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	68 329	-	1 309 730	(1 301 260)	-	-	X / X	76 800	-
	За 2024 г.	76 194	-	1 494 365	(1 502 229)	-	-	X / X	68 329	-
в том числе:										
Товары	За 2025 г.	68 329	-	1 309 730	(1 301 260)	-	-	- / -	76 800	-
	За 2024 г.	76 194	-	1 494 365	(1 502 229)	-	-	- / -	68 329	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	132 262	-	94 618	-	(99 234)	-	-	-	127 646	(2 722)
	За 2024 г.	123 902	-	93 435	-	(85 075)	-	-	-	132 262	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 381	-	4 636	-	(6 381)	-	-	-	4 636	-
	За 2024 г.	2 537	-	6 381	-	(2 537)	-	-	-	6 381	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	87 671	-	89 336	-	(83 322)	-	-	-	93 685	(2 722)
	За 2024 г.	72 162	-	87 027	-	(71 517)	-	-	-	87 671	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39	-	445	-	(27)	-	-	-	458	-
	За 2024 г.	1 638	-	23	-	(1 622)	-	-	-	39	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	31 505	-	82	-	(9 505)	-	-	-	22 082	-
	За 2024 г.	39 358	-	5	-	(7 858)	-	-	-	31 505	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 666	-	119	-	-	-	-	-	6 784	-
	За 2024 г.	8 207	-	-	-	(1 541)	-	-	-	6 666	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	132 262	-	94 618	-	(99 234)	-	-	X	127 646	(2 722)
	За 2024 г.	123 902	-	93 435	-	(85 075)	-	-	X	132 262	-

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	2 722	2 722	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 722	2 722	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 068	63 975	-	(43 925)	-	-	81 118
	За 2024 г.	80 454	32 959	-	(52 344)	-	-	61 068
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 782	22 378	-	(17 782)	-	-	22 378
	За 2024 г.	8 229	17 782	-	(8 229)	-	-	17 782
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 894	13 252	-	(10 878)	-	-	13 267
	За 2024 г.	27 223	10 863	-	(27 192)	-	-	10 894
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 609	388	-	(451)	-	-	1 546
	За 2024 г.	2 138	469	-	(997)	-	-	1 609
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	5 230	27 880	-	-	-	-	33 110
	За 2024 г.	20 336	-	-	(15 106)	-	-	5 230
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 708	-	-	(1 840)	-	-	5 868
	За 2024 г.	8 527	1	-	(820)	-	-	7 708
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	17 660	-	-	(12 973)	-	-	4 686
	За 2024 г.	13 853	3 806	-	-	-	-	17 660
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	186	77	-	-	-	-	263
	За 2024 г.	147	38	-	-	-	-	186
Итого	За 2025 г.	61 068	63 975	-	(43 925)	-	X	81 118
	За 2024 г.	80 454	32 959	-	(52 344)	-	X	61 068

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 301 260	1 502 229
Затраты на оплату труда	14 627	12 260
Отчисления на социальные нужды	2 848	2 205
Амортизация	3 889	3 473
Прочие затраты	74 070	82 634
Итого по элементам	1 396 695	1 602 801
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 396 695	1 602 801

Пояснения по бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГЛАССКОМПЛЕКТ»

за 2025 год

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

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

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАССКОМПЛЕКТ» зарегистрировано «31» июля 2007г., **ИНН 5003068782**
КПП 500301001

Юридический адрес Общества: 142700 Московская область, Ленинский район, г. Видное, Белокаменное шоссе, д.3А, офис 30

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 10 человек (в 2024 году составила 9 человек)

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являются:
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Общество не имеет филиалов (представительств).
Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставной капитал ООО «ГЛАССКОМПЛЕКТ» на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей. Единоличным Участником ООО «ГЛАССКОМПЛЕКТ», владеющим 100%-ной долей в уставном капитале Общества, является физическое лицо:
Рымша Владислав Валерьевич

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

Исполнительный орган Общества
Директор – Парфенов Сергей Владимирович с 30.04.2019г. бессрочно.

В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполнял Директор Общества (приказ №2-П от 30.04.2019г.)

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности возложено на специализированную организацию ООО «Сигма».

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом директора Общества от 28.12.2024г. № 1УП.

В учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом существенные изменения не вносились.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020г.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 100 000 рублей за единицу отражаются в составе МПЗ.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости на их приобретение. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации 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.

Основные средства подразделяются по следующим группам и видам:

- машины и оборудование
- транспортные средства

Сроки полезного использования основных средств по амортизационным группам определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1 «О классификации основных средств» (В ред. От 18.11.2022г.)

Для полностью с амортизированных Основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю, если

- фирма не ожидает поступления от выбытия объектов в конце срока полезного использования
- ожидаемая сумма не является существенной
- ожидаемая сумма не может быть определена

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Аренда

Договоры аренды помещений, заключенных Обществом в 2025г., являются краткосрочными, срок аренды не превышает 12 месяцев. Договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Предметы аренды не предполагается предоставлять в субаренду. Следовательно, учет аренды без применения общих правил ФСБУ 25/2018 не приведет к существенному искажению данных в отчетности (даже в случае длительных отношений сторон по поводу предоставления предметов аренды в пользование). П.11 и 12 ФСБУ 25/2018.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России №180н от 15.11.2019. К запасам Общества относятся:

- товары, предназначенные для продажи;
- материалы, инструмент, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка;

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения. Стоимость запасов, выраженная в условных единицах, для отражения в бухгалтерском учете, подлежит пересчету в рубли РФ, согласно условиям договоров. Единицей учета запасов является его номенклатурный номер. Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Товары учитываются Обществом по покупной стоимости (стоимости приобретения) с включением в нее дополнительных затрат на их приобретение, таких как ввозные таможенные пошлины и сборы, услуги по таможенному оформлению, транспортные расходы по заготовке и доставке до складов и другие аналогичные расходы. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

Себестоимость списания товаров рассчитывается по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В составе расходов будущих периодов отражаются затраты на страхование, сертификацию продукции, и т.д.

Расходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены в балансе Общества в составе Прочих оборотных активов по строке 1260 в сумме 14 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежегодно на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Дебиторская задолженность отражается в активе баланса за минусом резерва сомнительным долгам. В 2025 году Общество сформировало резерв по сомнительным долгам в связи с образованием сомнительной задолженности.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025г. предоставленные займы в Обществе составляют 22 000 тыс. руб. (Договор беспроцентного займа №1/1911 от 19.11.2019г. с ООО «Лидер») и отражены в учете по счету 76.09. «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами». В балансе данные финансовые вложения отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам перед бюджетом, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, задолженность по кредитам и займам, задолженность прочих кредиторов.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто. Свернуто только в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с исполь-

зованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы. Активов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на конец отчетного периода не было.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России №107н от 06.10.2008.

Задолженность по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную не производится.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Доходы и расходы организации

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4. Основные средства.

Наличие и движение основных средств раскрыто в Пояснениях №4.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году в результате приобретения основных средств произошло увеличение первоначальной стоимости основных средств на сумму 792 тыс. руб. Балансовая стоимость ОС, рассчитанная исходя из их первоначальной стоимости без учета переоценки, на отчетную дату с учетом амортизации (пп «г» п.46 ФСБУ6/2020) составляет 11 198 тыс. руб.

5. Запасы.

Наличие и движение запасов раскрыто в Пояснениях №6.1 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В составе «Запасов» по строке 1210 Бухгалтерского баланса отражена информация о запасах Общества, а именно «Товары» на отчетную дату составляют 76 800 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г. у общества отсутствуют.

Организацией проведена проверка запасов на наличие признаков обесценение, по результатам которой признаки обесценения запасов не установлены.

6. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в Пояснениях №7.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Дебиторская задолженность в балансе показывается за минусом резерва по сомнительным долгам. Создан Резерв по сомнительному долгу ООО «ИГК» в размере 2 722 тыс. руб., что отражено в Пояснениях №7.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

№ п/п	Показатели	2025г.
1.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	124 924
1.1	покупатели и заказчики	90 963
1.2	авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	4 636
1.3	Расчеты по налогам и сборам	1
1.4	Сальдо по ЕНС	6 784
1.5	Прочие дебиторы	22 540

По состоянию на 31.12.2025 г. крупнейшими дебиторами являются:
- ООО «Палюр» 41 591 тыс.руб.
- ООО «Глобал Гласс» 8 861 тыс.руб.
- ООО «Стеклогресс» 8 238 тыс.руб.
- ООО «ЗСК Гласспром» 5 617 тыс.руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	894	639	600
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	894	639	600

8. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 14 тыс. руб., в т.ч. страхование 14 тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.	14	9	94
Страхование	14	9	94

9. Обязательства

Заемные средства.

Информация о заемных средствах представлена в Приложении № 8 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Проценты по займам составили 7 625 тыс. руб.

Кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены в балансе Общества по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» в сумме 33 110 тыс. руб.

Структура заемных средств на 31 декабря 2025 года

тыс.руб.

Наименование	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	Информация о недополученной сумме займа по условиям договора
Краткосрочные заемные средства:							
Банк ВТБ ПАО МОВ/000024	33 110	Российский рубль	Овердрафт	20 %	Согласно графику гашения	Поручительство	

-374547 от 31.08.2024г. до 31.08.2026г.					основного долга в срок до 31.08.2026 г.		

Кредиторская задолженность.

№ п/п	Показатели	2025г.
2.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	48 008
2.1	поставщики и подрядчики	22 378
2.2	авансы, полученные от покупателей	13 267
2.4	Расчеты по налогам и сборам всего	5 868
2.5	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	4 686
2.6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	263
2.7	прочие кредиторы	1 546

Информация о кредиторской задолженности приведена в Пояснениях № 8.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2025г. являются:

- ООО «Вармекс» 14 201 тыс.руб.
- ООО «ПК «Сази» 8 177 тыс.руб.

10. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировались в соответствии с ФСБУ 4/2023. Используются данные, сформированные на 31.12.2024.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024г.» Отчета о финансовых результатах сформированы с учетом корректировок в связи с применением с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023. Свернуто показан итоговый результат по курсовым разницам:

№ строки	Наименование	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
2340	Прочие доходы	8 393	(4 303)	4 090
2350	Прочие расходы	(6 479)	4303	(2 176)

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от следующих видов деятельности:

- оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями;

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

тыс.руб.

Вид дохода	2025 год	2024 год
Выручка от реализации готовой продукции и товаров	1 479 462	1 723 258
ИТОГО:	**1 479 462**	**1 723 258**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике Общества.

Расходы, связанные с продажей товаров, расходы на рекламу, транспортировку товаров до покупателей, управленческие расходы и прочие, связанные с продажами, учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы» и ежемесячно списываются непосредственно на счет 90 «Продажи», вне зависимости от процесса реализации, произведенной за отчетный период, продукции (работ, услуг).

Расшифровка себестоимости продаж представлена в Пояснениях №10 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Структура расходов по обычным видам деятельности, в т.ч. коммерческих расходов представлена в таблице:

Тыс. руб.

Статья затрат	2025 год	2024 год
Материальные затраты (себестоимость проданных товаров)	1 301 260	1 502 229
Коммерческие расходы, в т.ч.	95 435	100 572
Затраты на оплату труда	14 627	12 260
Отчисления на социальные нужды	2 848	2 205
Амортизация	3 889	3 473
Аренда зданий, помещений и сооружений	15 522	23 640
Расчеты с подотчетными лицами	470	483
Прочие	58 079	58 511
ИТОГО:	**1 396 695**	**1 602 801**

Структура прочих доходов представлена в таблице:

тыс.руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Курсовые разницы (показываются свернуто)	5 780	3 662
Реализация ОС	0	400
Доход (бонус) от поставщика	1 080	0
Прочие доходы (претензии, невостребованные авансы)	63	28
ИТОГО:	**6 923**	**4 090**

Структура прочих расходов представлена в таблице

тыс.руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие налоги и сборы (госпошлина)	139	0
Оплата услуг (комиссий) банка	68	398
Резерв по сомнительной задолженности начислен	2 722	0
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	1 100	1 778
ИТОГО:	**4 029**	**2 176**

Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила в Обществе 78 036 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2025 года составил 20 464 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 57 572 тыс. руб.

11. Прочие пояснения

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «ГЛАССКОМПЛЕКТ», имеющим преимущественное участие в уставном капитале в размере 100%, является – Рымша Владислав Валерьевич

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Фактически в 2025 году Обществом осуществлялись операции в иностранной валюте, подлежащие оплате в рублях.

Общество имело обязательства перед поставщиком ООО «Анкор», стоимость приобретенных товаров которого выражена в иностранной валюте (условных единицах) в отчетном периоде. На 31.12.2025г. кредиторская задолженность перед поставщиком отсутствует.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

Положительная курсовая разница 8 966 тыс. руб.

Отрицательная курсовая разница (3 186) тыс. руб.

Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом не был сформирован отложенный налоговый актив (ОНА).

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом не было сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО).

По результатам деятельности за 2025 год Обществом

Прибыль до налогообложения 78 036 тыс. руб.

начислен условный расход (либо доход) по налогу на прибыль в размере (19 509) тыс. руб.

размер постоянного налогового расхода (дохода) составил (955) тыс. руб., который сформирован в результате:

- Благотворительность 90 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам 680 тыс. руб.
- прочие расходы (в т.ч. на корпоративные мероприятия) 185 тыс. руб.

Налог на прибыль (20464) тыс. руб.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	Отчетный год 2025, тыс. рублей	Предыдущий год 2024, тыс. рублей
Прибыль до налогообложения	78 036	118 326
Ставка налога на прибыль	25	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(19 509)	(23 665)
Постоянный налоговой расход (доход)	(955)	(355)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(20 464)	(24 020)

Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48н.

К связанным сторонам Общества относятся юридические и физические лица, признаваемые аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ.

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

Характер отношений со связанными сторонами

п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения / идентификация физического или юридического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Доля участия в Уставном капитале организации, %	Доля участия в уставном капитале в связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
1	Рымша Владислав Валерьевич	РФ	Учредитель Решение №1 от 20.07.2007г.	100	
Другие связанные стороны					
1	ООО «ВИПКОМПЛЕКТ»	142700,Московская обл, Ленинский р-он, г.Видное, белокаменное ш., д.3А,оф 31	Учредитель Рымша В.В. Решение №1 от 23.07.2012г.		100
2	ООО «ЛИДЕР»	142700,Московская обл, Ленинский р-он, г.Видное, белокаменное ш., д.3А,оф 15	Учредитель Рымша В.В. Решение №1 от 07.03.2017г.		100
3	ООО «Палюр»	630039 Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Панфиловцкв д.67	Учредитель Рымша В.В. Решение №3 от 23.12.2008г.		100

Операции, проведенные со связанными сторонами

Тыс. руб.

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида	Сумма незавершенных операций, условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов
1	ООО «ВИПКОМПЛЕКТ»	Реализация товаров	0	0
2	ООО «Лидер»	Аренда офиса и склада Аренда техники	23 640 2 026	0
3	ООО «Палюр»	Реализация товаров	110 312	41 591

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. членов совета директоров
2. единоличного исполнительного органа – директора
3. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

За 2025 год общая размер краткосрочных вознаграждений с учетом страховых взносов единоличному исполнительному органу в 2025г. составила сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 3 391 тыс. руб., в том числе

- оплата труда 2 668,7 тыс. руб.
- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 500 тыс. руб.,
- ежегодный оплачиваемый отпуск 222,3 тыс. руб.,

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2025 г. Общества не имеет условные обязательства.

На 31.12.2025 г. у Общества не имеет условные активы.

Информация по прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «ГЛАССКОМПЛЕКТ» С.В. Парфенов

«13» марта 2026 года.