

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к упрощенной бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТЕКС СПБ»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТЕКС СПБ» (далее – Общество) зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.

ИНН 7804494708, ОКПО 15157807, ОКОПФ 12300, форма собственности – частная (ОКФС 16).¹¹

Юридический адрес Общества: 195248, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г.

Муниципальный округ Ржевка, шоссе Революции, дом 84, литера Е, помещение 1-Н, комната 63.¹¹

Основной вид деятельности в соответствии с ОКВЭД 2: 46.41 – оптовая торговля текстильными изделиями.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 3 человека.

2. Основание составления и состав отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета (в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») в части требований к содержанию и раскрытию информации, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность для субъектов малого предпринимательства.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в порядке, предусмотренном пунктом 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ.

Упрощенная бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- бухгалтерский баланс по форме ОКУД 0710001;
- отчет о финансовых результатах по форме ОКУД 0710002;
- настоящую пояснительную записку.

3. Применяемая учетная политика (кратко)

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ/ПБУ), с учетом права применять упрощения для малых предприятий.

- Бухгалтерский учет ведется методом начисления.
- Доходы и расходы по обычным видам деятельности признаются в соответствии с принципом временной определенности фактов хозяйственной жизни.
- Общество применяет общий режим налогообложения (ОСНО); расчет налога на прибыль, НДС и иных налогов осуществляется в порядке, установленном Налоговым кодексом РФ.
- Основные средства и нематериальные активы в отчетном периоде у Общества отсутствовали; капитальные вложения не осуществлялись.
- Запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения (создания); списание производится по методу средней себестоимости.
- Резервы по сомнительным долгам и иные оценочные обязательства в отчетном году не создавались.
- Налог на прибыль отражается как текущий налог в составе расходов периода.

4. Существенные показатели бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.2025 г. валюта бухгалтерского баланса Общества составляет 19 084 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 19 050 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 18 626 тыс. руб.).

В составе оборотных активов отражены:

- запасы – 6 227 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 6 957 тыс. руб.);
- финансовые и другие оборотные активы – 12 786 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность – 10 401 тыс. руб.;
- денежные средства и денежные эквиваленты – 70 тыс. руб.

В пассиве отчетности отражены:

- собственный капитал – 2 967 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет и отчетного года – 2 957 тыс. руб.;
- долгосрочные заемные средства – 150 тыс. руб.;
- краткосрочные заемные средства – 102 тыс. руб.;

- краткосрочная кредиторская задолженность – 15 865 тыс. руб.

Выручка Общества за 2025 год составила 7 010 тыс. руб. (за 2024 год – 7 120 тыс. руб.), расходы по обычным видам деятельности – 6 711 тыс. руб., прочие доходы – 1 тыс. руб., прочие расходы – 81 тыс. руб.

Налог на прибыль организаций за 2025 год начислен в сумме 55 тыс. руб., чистая прибыль за 2025 год составила 164 тыс. руб. (за 2024 год – 11 тыс. руб.).

5. Применение упрощенной отчетности и раскрытие информации

Общество в 2025 году воспользовалось правом на представление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, предусматривающей укрупненное отражение статей баланса и отчета о финансовых результатах, без формирования отчетов об изменениях капитала и о движении денежных средств.

Существенные показатели финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества раскрыты в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и настоящей пояснительной записке, что соответствует требованиям ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (в части, не противоречащей действующим федеральным стандартам), а также ФСБУ 4/2023 в части требований к полноте и содержанию пояснений.

Настоящая пояснительная записка с неотъемлемой частью упрощенной бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

6. Аудит и утверждение отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год обязательному аудиту не подлежит; аудиторская организация не привлекалась.

Отчетность за 2025 год подлежит утверждению участниками Общества; соответствующее решение оформляется протоколом общего собрания.

6. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовое положение Общества и требующих отдельного раскрытия, по состоянию на дату подписания отчетности не установлено.