

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ГлавСанТех»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Главсантех» (ООО «ГлавСанТех») (далее – Организация) зарегистрировано 19.06.2023, ОГРН 1237800070584, ИНН 7811788709, КПП 781101001.

Адрес местонахождения: 192171, Город Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный Округ Ивановский, пр-кт Обуховской Обороны, дом 127А, литера А, помещение 5-Н, помещение 5.

Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Участники Организации: Михайлян Юрий Гаикович - 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации на основании решения единственного учредителя № 1 от 08.06.2023 г.

Основной вид деятельности организации: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха – ОКВЭД 43.22.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 человек – Генеральный директор Общества.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 19.06.2025 № 01-УП (ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0.

Первичные учетные документы.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

Регистры бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

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

Учет нематериальных активов.

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

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

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

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

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

Запасы.

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

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

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные показатели деятельности организации.

1) Выручка, прибыль.

Выручка от реализации за 2025 год составила 199 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 120 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 56 тыс. руб., а в 2024 году чистый убыток составил 10 тыс. руб.

2) Основные средства.

В 2025 году Организацией было приобретено транспортное средство в лизинг: автомобиль стоимостью 1833 тыс. руб. Амортизация за 2025 год составила 92 тыс. руб.

Остаточная стоимость транспортного средства на 31.12.2025 г. составила 1741 тыс. руб.

3) Запасы.

Стоимость товаров на 31.12.2025 г. составила 590 тыс. руб.

Наименован ие показателя	Перио д	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимос ть	резерв под обесценен ие	затрат ы	списано		фактическая себестоимос ть	резерв под обесценен ие
					фактическая себестоимос ть	резерв под обесценен ие		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	815	(225)	-	590	-
	За 2024 г.	-	-	144	(144)	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	153	(153)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	(8)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	662	(72)	-	590	-
	За 2024 г.	-	-	136	(136)	-	-	-

4) Сальдо денежных потоков на 31.12.2025 года равно 808 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 1 тыс. руб.

5) Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 243 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 2 тыс. руб.

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
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2	243	(2)	243
	3а 2024 г.	-	2	-	2
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	180	(2)	180
	3а 2024 г.	-	1	-	1
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-	-	1
	3а 2024 г.	-	1	-	1
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	63	-	63
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2	243	(2)	243
	3а 2024 г.	-	2	-	2

6) Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 3338 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 16 тыс. руб.

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	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	16	3 342	-	(20)	-	3 338
	3а 2024 г.	-	16	-	-	-	16
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16	22	-	(20)	-	18
	3а 2024 г.	-	16	-	-	-	16
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	2 215	-	-	-	2 215
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	990	-	-	-	990
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	115	-	-	-	115
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	16	3 342	-	(20)	-	3 338
	3а 2024 г.	-	16	-	-	-	16

7) Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	221	144
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	92	-
Прочие затраты	262	186
Итого по элементам	575	331
Итого расходы по обычным видам деятельности	575	331

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26.02.2026 года.

Генеральный директор
ООО «ГлавСанТех»



Михайлян Юрий Гаикович