

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	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	439	-	2 302	(2 742)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	352	-	10 045	(9 958)	-	-	X	X	439	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	79	-	12	-	(75)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	142	-	74	-	(137)	-	-	-	79	-
Итого	За 2025 г.	79	-	12	-	(75)	-	-	X	16	-
	За 2024 г.	142	-	74	-	(137)	-	-	X	79	-

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	2	69	69	5	5

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	219	10	-	(181)	(4)	-	44
	За 2024 г.	137	167	-	(85)	-	-	219
Итого	За 2025 г.	219	10	-	(181)	(4)	X	44
	За 2024 г.	137	167	-	(85)	-	X	219

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	-	167	17

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.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 742	9 957
Затраты на оплату труда	33	318
Отчисления на социальные нужды	10	77
Амортизация	-	-
Прочие затраты	250	332
Итого по элементам	3 036	10 684
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(54)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 982	10 684

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГЛАВСНАБ»

1.2. Адрес место нахождения (регистрации) 111675 Г.Москва, ул.Татьяны Макаровой, д.3, кв. 107

1.3. Дата государственной регистрации 05.10.2017г.

1.5. Численность сотрудников: 1 чел.

1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 чел.

1.8. Состав (по фамилиям и должностям) членов исполнительных органов организации:

Генеральный директор Балакишиев Магомедали Балакиши Оглы.

1.9. Состав (по фамилиям и должностям) контрольных органов организации:

Собственник(совет директоров, ревизор) Балакишиев Магомедали Балакиши Оглы.

1.10. Бенефициар Общества – Балакишиев Магомедали Балакиши Оглы.

1.11. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участником является: Балакишиев Магомедали Балакиши Оглы с долей 100 процентов.

1.12. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Балакишиев Магомедали Балакиши Оглы (приказ №1-п от 23.01.2018г.)

Главный бухгалтер Общества: Балакишиев Магомедали Балакиши Оглы (приказ №1-п от 23.01.2018г.).

1.13. Сведения о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц и связанных сторон и операций с ними, информация о которых раскрыта в бухгалтерской отчетности организации.

Информация о связанных сторонах

ПП	Наименование связанной стороны	Основание	Виды и объемы операций
1	Балакишиев Магомедали Балакиши Оглы	Единственный участник, Единоличный исполнительный орган, Решение №1 от 29.09.2017г., №1/2022 от 22.09.22г.	Начисление заработной платы Распределение и выплата дивидендов

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии отраслевыми и федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

2.1.1. Амортизация основных средств осуществляется линейным методом;

2.1.2. Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей, в отношении объектов ниже указанного лимита стоимости не применяется ФСБУ 6/2020 (п. 5 ФСБУ 6/2020);

2.1.3. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы" и 41 "Товары";

2.1.4. При отпуске материально-производственных запасов и товаров в производство и ином выбытии их оценка производится - *по средней себестоимости*;

2.1.6. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) *определяется методом начисления*;

2.1.7. Способ оценки запасов - *по стоимости приобретения*;

2.1.8. Резервы:

2.1.8.1. Создание резервного фонда:

Резервный фонд не создается.

2.1.8.2. Создание резерва сомнительных долгов:

- *задолженность с низкой степенью вероятности погашения долга резервируется в размере 100%.*

2.1.8.3. Создание резервов предстоящих расходов и платежей:

- *Оценочное обязательство формируется в отношении расходов на предстоящую оплату отпусков работникам;*

- *гарантийные обязательства;*

- *расходы по судебным делам и претензиям;*

- *непредвиденные расходы.*

2.1.8.4. Создание резерва под снижение стоимости финансовых вложений:

- *задолженность с низкой степенью вероятности погашения долга резервируется в размере 100%.*

2.1.9. Доходы будущих периодов:

В состав доходов будущих периодов включаются поступления (субсчет 98.2) в виде денежных средств и активов полученные организацией безвозмездно.

Суммы, учтенные на счете 98 "Доходы будущих периодов", списываются с этого счета в кредит счета 91 "Прочие доходы и расходы":

По безвозмездно полученным материальным ценностям - по мере списания на счета учета затрат на производство (расходов на продажу).

2.1.10. Обществом не применяется учет расчетов по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02.

2.2. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)

2.2.1. Ведение бухгалтерского учета в 2025г. осуществлялось в соответствии со способами, отраженными в учетной политике. Изменения по способам отражения доходов и расходов отсутствуют.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 25/2018ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,ФСБУ 25/2018г. «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года, ФСБУ 27/2021 Документы и документооборот в бухгалтерском учете, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.2.2. Иные допущения, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики, отсутствуют.

3. Прочая информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности.

Основные характеристики объектов, числящихся в бухгалтерском учете в 2025г.:

3.1. Основные средства по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют.

3.2 Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют

3.3. Запасы

В составе запасов в отчетном периоде учитывались:

- офисные, хозяйственные принадлежности;
- товары для перепродажи.

3.4. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.5. Денежные средства:

- остаток в кассе 0 руб;
- остаток на расчетном счете в ПАО Сбербанк 24 тыс. руб.

3.6. Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Основные характеристики обязательств, числящихся в бухгалтерском учете в 2025г:

3.7. Расчеты с контрагентами за 2025г.

Структура задолженности по виду контрагентов:

(тыс. руб.)

ПП	Вид задолженности	Размер	В том числе сомнительная	В том числе просроченная
1	Дебиторская задолженность с покупателями	2	-	2
2	Дебиторская задолженность с поставщиками	2	-	2
3	Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом	12	-	-
4	Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом	44	-	-

3.8. Займы и кредиты полученные.

Информация о полученных замах и кредитах на отчетную дату 31.12.2025г.

А) Долгосрочные - отсутствуют.

Б) Краткосрочные – отсутствуют.

3.9. Резервы не создаются.

3.10. Имущество в залог не передавалось и не принималось.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Остаток денежных средств на расчетных счетах	31.12.2025	-
Расходы будущих периодов	31.12.2025	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	31.12.2025	-
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 995 тыс.руб., что в 3,5 раза ниже аналогичного показателя прошлого года.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В связи с недостижением ожидаемой нормы прибыли, отсутствием рынков сбыта Единственным участником Общества 27.02.2026 принято решение о прекращении деятельности Общества методом упрощенной процедуры прекращения деятельности для субъектов МСП. В связи с этим принцип непрерывности деятельности не соблюден при составлении бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Движимое и недвижимое имущество отсутствует.

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности представлены в разделе 3.7.

8. События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)"

7.1. Наличие событий после отчетной даты (далее СПОД):

- принятие решения участником о прекращении деятельности Общества.

9. Информация об итогах рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Отчетность за 2024 год утверждена Решением единственного участника №1/2025 от 30.03.2025г. Сумма чистой прибыли по итогам 2024 года составила 189 тыс.руб. Распределено на выплату дивидендов в течение 2025 года чистая прибыль за 2023 год в сумме 145 510 руб. и за 2024 год в сумме 159 944 руб.

Отчетность за 2025 год утверждена 27.02.2026г. Решением единственного участника №1/2026 от 27.02.2026г. Сумма убытка составила 44 тыс.руб.

10. Информация о финансовых коэффициентах

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности за анализируемый период:

- чистые активы составляют отрицательную величину;
- коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы (0,909 при нормативном значении 1,8);
- низкая рентабельность продаж (0,44% за 2024 год);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составил 44 тыс. руб. (- 233 тыс. руб. по сравнению с предшествующим годом);

- индекс Альтмана $Z = -8,949$, что означает высокий риск банкротства компании;
- оценка кредитоспособности $S=2,55$ - кредитование связано с повышенным риском.

Дата составления текстовых пояснений 27.02.2026г. года.

Генеральный директор

Балакишиев М.Б.