

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. ООО «ГЛАВСНАБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сокращенное наименование – ООО «ГЛАВСНАБ».

1.2. Юридический адрес – 109316, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Южнопортовый, пр-кт Волгоградский, дом 32/5, корпус 1, квартира 2903В (с 11.09.2025г.)

1.3. Дата государственной регистрации – 20.02.2021. ОГРН 1217700074074, ИНН 9723111492, КПП 772301001.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. Основной ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. (оплачен полностью). Участники общества:

- А.В. Романенко с долей 100 процентов (20.02.2021-05.08.2025гг.).
- А.Г. Кузнецов с долей 100 процентов, с 06.08.2025г. по настоящее время.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.Г. Кузнецов (приказ от 22.08.2025г.).

Обязанности Главного бухгалтера Общества исполняет Директор.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ГЛАВСНАБ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

- **Основные средства.** Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на

их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"; после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»); Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

- **Учет материально-производственных запасов.** Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н).

- **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.** Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Основание: П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

- **Учет доходов и расходов.** Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Основание: п.18-19 ПБУ 10/99

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства, НМА

На балансе отсутствуют основные средства и объекты НМА.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят покупные товары (строительные материалы, инструмент).

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период 2025г. заметно снизилась и составила 39367 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Данное обстоятельство связано с выполнением договоров 2024г., поиском новых покупателей. Тем не менее по итогам года получен положительный финансовый результат.

Директор
ООО «ГЛАВСНАБ»



А.Г. Кузнецов

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНН 972317402
ГЛАВСНАБ
ОГРН 1217700074074
Г МОСКВА