

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ГЛОБАЛ ГАЗ» за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛ ГАЗ»

**Сокращённое наименование:** ООО «ГЛОБАЛ ГАЗ»

**ИНН:** 7810617884

**ОГРН:** 1167847391348

**ОКПО:** 40374000

**Место нахождения (адрес):** 196105, г. Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д. 69, корпус 1, литер В, помещение 2202.

**Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.

**Форма собственности:** Частная собственность.

**Основной вид деятельности:**

Деятельность в сфере газоснабжения, реализация и транспортировка газа, код ОКВЭД — 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

**Среднесписочная численность работников за 2025 год:** (1 человек).

Организация применяет **общую систему налогообложения (ОСНО)**. Является плательщиком налога на прибыль организаций, налога на добавленную стоимость (НДС), налога на имущество организаций.

Бухгалтерская отчетность сформирована за **2025 календарный год**.

### 2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ГЛОБАЛ ГАЗ» утверждена приказом руководителя и сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Основные элементы учетной политики:

- **Форма бухгалтерского учета:** автоматизированная с использованием программного обеспечения.
- **Учет основных средств:** амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью до 100 000 руб. списываются в состав материальных расходов при вводе в эксплуатацию. Переоценка основных средств не проводится.
- **Учет материально-производственных запасов:** списание в производство осуществляется по средней себестоимости.
- **Учет доходов и расходов:** для целей бухгалтерского и налогового учета применяется метод начисления.  
**Создание резервов:** - Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).
- **Применение ПБУ 18/02:** организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.
- **Отчетность:** формируется по упрощенной форме в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

### 3. Структура активов и пассивов

#### 3.1. Внеоборотные активы

**Материальные внеоборотные активы** (строка 1150) на 31 декабря 2025 года отсутствуют (0 тыс. руб.). Организация не имеет на балансе объектов основных средств, что обусловлено использованием арендованного имущества.

**Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы** (строка 1170) на 31.12.2025 составили **0 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 378 тыс. руб.). Снижение показателя связано с полным погашением долгосрочных займов выданных в течение 2025 года. Согласно данным оборотно-сальдовой ведомости, остаток по счету 58 «Финансовые вложения» на конец периода отсутствует, оборот по кредиту составил 385 162,98 руб.

#### 3.2. Оборотные активы

**Запасы** (строка 1210) на конец отчетного периода составили **2 711 тыс. руб.** (в бухгалтерском балансе сумма округленно отражена как 2 711 тыс. руб.). По данным оборотно-сальдовой ведомости, фактический остаток по счету 41 «Товары» составляет **2 711 415,89 руб.**, что соответствует балансовой строке 1210. Запасы представлены товарами для перепродажи. Инвентаризация запасов проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года, расхождений не выявлено.

**Денежные средства и денежные эквиваленты** (строка 1250) составили **57 тыс. руб.** (в балансе отражено 57 тыс. руб.). По данным ОСВ, остаток на счете 51 «Расчетные счета» на 31.12.2025 составляет **56 500,96 руб.**, что соответствует балансовому показателю с учетом округления.

**Финансовые и другие оборотные активы** (строка 1240) составили **3 360 тыс. руб.** и полностью представлены **дебиторской задолженностью**. По данным оборотно-сальдовой ведомости:

- Дебетовое сальдо по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» на конец периода — **3 046 937,54 руб.**
- Дебетовое сальдо по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (авансы выданные) — **50 287,00 руб.**
- Дебетовое сальдо по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» — **32 191,22 руб.**

Общая сумма дебиторской задолженности, отраженная в балансе (строка 1240), составляет округленно 3 360 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

3.3. Капитал и резервы

**Капитал** (строка 1300) на 31.12.2025 составил **2 088 тыс. руб.**, в том числе:

- Уставный капитал — **21 тыс. руб.** (согласно ОСВ, счет 80 — 20 500,00 руб.)
- Нераспределенная прибыль — **1 996 тыс. руб.** (согласно ОСВ, счет 84 — 1 277 188,81 руб. на начало года плюс чистая прибыль 718 612,48 руб., итого 1 995 801,29 руб.)

Увеличение капитала по сравнению с 2024 годом связано с получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

3.4. Обязательства

**Долгосрочные заемные средства** (строка 1410) на 31.12.2025 отсутствуют.

**Краткосрочные заемные средства** (строка 1510) на отчетную дату отсутствуют.

**Краткосрочная кредиторская задолженность** (строка 1520) на 31.12.2025 составила **4 112 тыс. руб.** По данным оборотно-сальдовой ведомости:

- Кредитовое сальдо по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» — **3 702 746,21 руб.**
- Кредитовое сальдо по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» (авансы полученные) — **33 208,21 руб.**
- Кредитовое сальдо по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» — **361 808,45 руб.**
- Кредитовое сальдо по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию» — **13 800,00 руб.**
- Кредитовое сальдо по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» — (в ОСВ развернутое сальдо отсутствует, задолженность перед персоналом погашена)

Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату нет.

4. Анализ финансовых результатов

По данным оборотно-сальдовой ведомости и отчета о финансовых результатах:

| Показатель                   | За 2025 год (тыс. руб.) | За 2024 год (тыс. руб.) |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Выручка (90.01)              | 79 980                  | 77 803                  |
| Себестоимость продаж (90.02) | (65 620)                | (64 123)                |
| Расходы на продажу (90.07)   | (38)                    | (22)                    |
| НДС с выручки (90.03)        | (13 330)                | (12 967)                |

| Показатель                 | За 2025 год (тыс. руб.) | За 2024 год (тыс. руб.) |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Прибыль от продаж (90.09)  | 992                     | 691                     |
| Прочие доходы (91.01)      | 19                      | 18                      |
| Прочие расходы (91.02)     | (50)                    | (59)                    |
| Прибыль до налогообложения | 961                     | 650                     |
| Налог на прибыль (68.04.1) | (242)                   | (130)                   |
| Чистая прибыль (99.01.1)   | 719                     | 520                     |

#### 5. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

В связи с применением общей системы налогообложения организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

| Показатель                                 | Сумма (тыс. руб.) |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Прибыль до налогообложения                 | 961               |
| Условный расход по налогу на прибыль (20%) | 192               |
| Постоянные разницы                         | (50)              |
| Текущий налог на прибыль (строка 2410)     | 242               |

Согласно данным ОСВ, начисление налога на прибыль отражено по дебету счета 68.04.1 в сумме **242 069 руб.**, что соответствует балансовым данным.

#### 6. Инвентаризация и раскрытие иной информации

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. Расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено.

**Обязательный аудит** бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился, так как организация не подпадает под критерии обязательного аудита в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

**События после отчетной даты:** существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

#### 7. Заключение

Финансовое положение ООО «ГЛОБАЛ ГАЗ» на 31 декабря 2025 года оценивается как устойчивое. Организация демонстрирует положительную динамику выручки и чистой прибыли. Обязательства перед поставщиками и бюджетом контролируются, просроченная задолженность отсутствует. Организация способна своевременно исполнять свои обязательства и продолжать деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор  
А.В. Рощевкина /  
«25» марта 2026 г.

