

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ГлоблСтройИнвест» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, Свидетельство о госрегистрации 11.06.2021 ОГРН 1217800091937, ИНН 7811761217, КПП 781101001, юридический адрес: 192019, г.Санкт-Петербург, Вн.Тер.Г.Муниципальный округ Невская Застава, ул. 2-й Луч, д.3 литера А, помещ.1-Н, ком.46.

Организация является субъектом малого предпринимательства. (Доход за 2025г составил 380 677 тыс. рублей. Среднесписочная численность 29)

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и ФСБУ4/2023. Бухгалтерская отчетность за 2025г предусмотрена для СМП включает в себя: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснение.

1. Уставный капитал организации: 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: два физических лица — Э.Х.Нурыев – 50%, М.А.Ершов – 50%
3. Основной вид деятельности: ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
4. Среднесписочная численность сотрудников за 2025год составила 29 человек.
5. Имеется обособленное подразделение в г.Волгоград, КПП 346145001, которое не имеет собственного расчетного счета и баланса

Наименование подразделения	Численность
Головное подразделение	8 человек
Обособленное подразделение (Не имеет баланса и расчетного счета)	21 человек

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ГлоблСтройИнвест» утверждена приказом генерального директора Э.Х.Нурыевым № 1 от 29.12.2024. Изменения учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчет не производится)

- Не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

- Не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом (ежемесячно). 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	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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается без учета срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы».	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов 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	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	
Учет расходов	Списание расходов в бухгалтерском учете ведется на счет 20	Применяется согласно плана счетов с использованием программы Контур бухгалтерия

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
--	---	--

3. Основные показатели деятельности организации

- по основному виду деятельности — 380 677 тыс. рублей.
- основные средства – 32 231 тыс. рублей (закуплены ОС: кран 25тн, полуприцеп, мобильный подъемник)
- запасы – 25 552 тыс. рублей (Увеличение запасов объясняется ростом деловой активности: закупкой сырья под новые контракты, созданием резерва материалов)
- дебиторская задолженность – 93 503 тыс. рублей (Увеличение дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. по сравнению с 2024 г. обусловлено ростом объема реализации выполненных работ в 4 квартале 2025г и закрытием договоров)

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	13 234	32 231	10,9	19,4	+18 997	+ 143,5
в том числе: основные средства	13 234	32 231	10,9	19,4	+ 18 997	+ 143,5
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	107 995	133 719	89,1	80,6	+25 724	+23,8
в том числе: запасы	7 504	25 552	6,2	15,4	+ 18 048	+3,4 раза
дебиторская задолженность	77 067	93 503	63,6	56,3	+ 16 436	+21,3
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	23 122	14 613	19,1	8,8	-8 509	-36,8
Пассив						
1. Собственный капитал	69 306	104 640	57,2	63,1	+35 334	+51
2. Долгосрочные обязательства, всего	1 617	—	1,3	—	-1 617	-100
в том числе: заемные средства	1 617	—	1,3	—	-1 617	-100

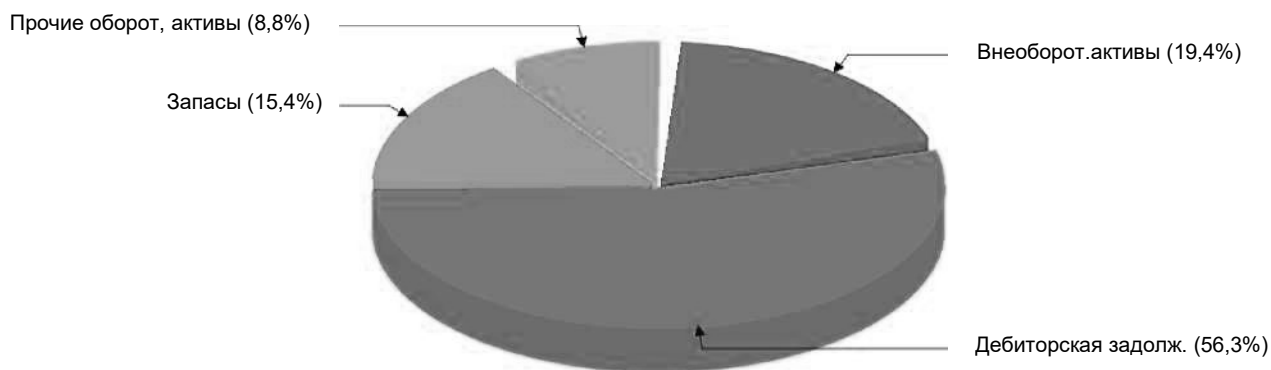
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
3. Краткосрочные обязательства*, всего	50 306	61 310	41,5	36,9	+11 004	+21,9
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	121 229	165 950	100	100	+44 721	+36,9

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г. характеризуется соотношением: 19,4% внеоборотных активов и 80,6% текущих. Активы организации за весь период увеличились на 44 721 тыс. руб. (на 36,9%). Учитывая рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени - на 51%. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов - фактор положительный.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г.



Рост величины активов организации связан с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- основные средства - 18 997 тыс. руб. (35,5%)
- запасы - 18 048 тыс. руб. (33,7%)
- дебиторская задолженность - 16 436 тыс. руб. (30,7%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - 35 334 тыс. руб. (76,3%)
- кредиторская задолженность - 11 004 тыс. руб. (23,7%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "долгосрочные заемные средства" в пассиве (-8 509 тыс. руб. и -1 617 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации за весь рассматриваемый период увеличился на 35 334,0 тыс. руб., или на 51%, с 69 306,0 тыс. руб. до 104 640,0 тыс. руб.

Генеральный директор

ООО «ГлоблСтройИнвест»



Э.Х.Нуриев