

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ГЛОБАЛСТРОЙКЛИМАТ»
Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**

Раздел 1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛСТРОЙКЛИМАТ»
Сокращенное наименование	ООО «ГСК»
Адрес	195197, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пискаревка, пр-кт Лабораторный, дом 18, корпус 5, литера БК, помещение 1Н ОФ. 12
ИНН/КПП	7806531867 / 780401001
ОКПО	48964084
ОГРН	1147847295420
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Обособленные подразделения, в т.ч. филиалы и представительства, отсутствуют.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 19 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками ООО являются:

Яковенко А.И. - 100%

Основным видом деятельности ООО «ГЛОБАЛСТРОЙКЛИМАТ» является Производство прочих строительного-монтажных работ (оквэд 23.29). Работы в основном ведутся по договорам подряда с оформлением КС-2, 3. Особенностью деятельности является то, что выплата гарантийного удержания производится после истечения установленного договором гарантийного срока, при условии отсутствия претензий к качеству работ или устранения всех дефектов подрядчиком.

ООО «ГЛОБАЛСТРОЙКЛИМАТ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Система налогообложения - общая.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «ГЛОБАЛСТРОЙКЛИМАТ» за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета.

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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу менее 100 000 рублей. Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

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

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раздел 3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Организация не владеет основными средствами и нематериальными активами.

Раздел 4. Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024, тыс.руб.	Изменения за период, тыс.руб.		На 31 декабря 2025, тыс.руб.
		поступило	списано	
Материалы	51 463,1	62 582,7	70 862,0	43 183,8
Итого, тыс.руб.:				43 183,8

В строке 1210 «Запасы» указана цифра 43 184 (округление до целого).

Раздел 5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

5.1 Финансовые и другие оборотные активы

В активы входят дебиторская задолженность и непринятый к вычету НДС - 6 195,2 тыс.руб..

В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 6 195 (округление до целого).

5.2 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024, тыс.руб.	Изменения за период, тыс.руб.		На 31 декабря 2025, тыс.руб.
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	83 251,6	199 073,1	276 771,4	5 553,3
Итого, тыс.руб.:				5 553,3

В строке «в том числе: Дебиторская задолженность» указана цифра 5 553 (округление до целого).

5.3 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024, тыс.руб.	Изменения за период, тыс.руб.		На 31 декабря 2025, тыс.руб.
		поступило	списано	
Краткосрочная КЗ	125 949,4	336 785,6	383 742,6	78 992,4
Итого, тыс.руб.:				78 992,4

В строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра 78 992 (округление до целого).

Раздел 6. Обязательства

6.1 Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024, тыс.руб.	Изменения за период, тыс.руб.		На 31 декабря 2025, тыс.руб.
		поступило	списано	
Долгосрочные займы	2 857,0	-	2 263,3	593,7
Итого, тыс.руб.:				593,7

В строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» указана цифра 594 (округление до целого).

Раздел 7. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

7.1 Выручка

Выручка - 165 499,7 тыс.руб.

В строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах указана цифра 165 500 (округление до целого).

7.2 Расходы по обычным видам деятельности

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Себестоимость	151 561,3
Прочие расходы	8 143,6
Итого, тыс.руб.	159 704,9

В строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» указана цифра 159 705 (округление до целого).

В прочие расходы входят услуги связи, повышение квалификации и обучение сотрудников, аренда бытовых, консультационные услуги (юридические, бухгалтерские), медосмотры сотрудников, услуги контрольно-пропускного режима, компенсация заказчиками расходов.

7.3 Себестоимость продаж

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Материальные расходы	132 368,5
Оплата труда и страховые взносы	19 192,8
Итого, тыс.руб.	151 561,3

В строке «в том числе: Себестоимость продаж» указана цифра 151 561 (округление до целого).

7.4 Прочие расходы

В прочие расходы входит комиссия банка, целевой и членский взносы в НОСТРОЙ - 184,6 тыс.руб.

В строке «Прочие расходы» указана цифра 185 (округление до целого).

7.5 Прочие доходы

В прочие доходы входит компенсационная выплата - 49,1 тыс.руб.

В строке «Прочие расходы» указана цифра 49 (округление до целого).