

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "ГЛАСКЕК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"

1. Краткая характеристика деятельности Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ГЛАСКЕК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"

Место нахождения и адрес: 199034, Санкт-Петербург г, 17-Я В.О. линия, дом 4_6, литер В

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство металлических дверей и окон (код ОКВЭД 25.12)

В 2025г. общество не осуществляло деятельность по основному ОКВЭД

Уставный капитал 174000,00 рублей

Решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу №А56-101500/2018 от 17.07.2019г. (дата оглашения резолютивной части 11.07.2019г.) ООО «ГЛАСКЕК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» (ИНН 7801125188 ОГРН 1027800509219, адрес: 199034, г. Санкт-Петербург, линия 17-я В.О., 4-6В) признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев.

Конкурсным управляющим утверждена Идрисова Алина Альбертовна (ИНН 166019581625, рег. №13434, СНИЛС 149-815-024 84, адрес для направления корреспонденции: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.82) член ААУ "ЦФОП АПК" - Ассоциация арбитражных управляющих "Центр финансового оздоровления предприятий агропромышленного комплекса" (107031, г. Москва, ул. Б. Дмитровка, д. 32, стр. 1; тел. 8(495)668-09-90; ОГРН 1107799002057, ИНН 7707030411, тел. 8(495)668-09-90, 8(495)668-09-91).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства – Микропредприятие.

Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ, Система налогообложения – Общая система налогообложения.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация **не применяет** следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

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 не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов 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 для всех групп основных средств (нематериальных активов).

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.

2.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Пояснения к статьям баланса.

3.1 Активы.

Стр. 1250. Денежные средства на специальных счетах в банке 584,0 тыс. руб

Стр. 1240. Финансовые и другие оборотные активы составили 9328,00 тыс. руб.

В том числе:

- дебиторская задолженность 9328,0 тыс.руб, поставленная на учет на основании определений суда.

3.2.Пассив.

Стр.1300. Капитал, в том числе:

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в сумме -881679 ,0 тыс руб.

Убыток по состоянию на 31.12.2025 года сформирован за счет убытков имевших место на момент открытия процедуры банкротства, также формирование убытка оказали влияние доходы и расходы связанные с процедурой банкротства.

Стр.1520. Кредиторская задолженность в сумме 891417,0 тыс.руб.,

Задолженность отражается в учете на основании определений суда, в соответствии с Федеральным законом о несостоятельности (банкротстве) № 127-ФЗ

4. Отчет о финансовых результатах.

По итогам 2025 года убыток составил 451,0 тыс.рублей. Убыток сформировался за счет расходов конкурсного управляющего в соответствии с Федеральным законом о несостоятельности (банкротстве) № 127-ФЗ и ПБУ 10/99.

Конкурсный управляющий
ООО "ГЛАСКЕК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"

_____ Идрисова А.А.,

31 марта 2026 г.