

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАВКОПИР» (ООО «ГЛАВКОПИР»)

ИНН 7802774315, КПП 781401001, ОГРН 1117847626247

Адрес: Санкт-Петербург г, наб Чёрной речки, д. 47, стр. 1, помещ. 4-Н

### 1. Общая информация об организации

ООО «ГЛАВКОПИР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, 21.12.2011 г.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

63.1 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет

### 3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

<b>Положение учетной политики</b>	<b>Утвержденный вариант</b>	<b>Основание</b>
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Запасы	<p>Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости. Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику</p> <p>Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу. Себестоимость товаров, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику,</p> <p>Оценка материально-производственных запасов при их использовании и выбытии производится по методу ФИФО</p> <p>Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.</p> <p>В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности</p>	п. 36, п. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Займы и кредиты	Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов,	п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом

	кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам.	Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности</b>	
Доходы	К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.  Остальные доходы являются прочими доходами  Учет доходов ведется методом начисления	Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н
Расходы	Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности  Учет расходов ведется методом начисления  Расходы будущих периодов списываются равномерно.	Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

#### 4. Запасы

Запасы	За отчетный период 2025 год	За соответствующий отчетный период 2024 года
Сырье и материалы	-	14
Товары для перепродажи	544	390
ТЗР	3	4
Итого Запасы	547	408

#### 5. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240) представлены в таблице:

Наименование показателя	За отчетный период 2025 год	За соответствующий отчетный период 2024 года
Прочие	80	100
Расчеты с бюджетом	-	24
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	176	170
Расчеты с покупателями (заказчиками)	367	488
Расходы будущих периодов	-	13
Итого дебиторская задолженность	623	796

## 6. Займы

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам

**Раскрытие информации по заемным средствам (стр.1510) представлено в таблице:**

Краткосрочные заемные средства	За отчетный период 2025 год	За соответствующий отчетный период 2024 года
Итого Краткосрочные заемные средства	52	-

## 7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности (стр. 1520) представлена в таблице:

Наименование показателя	За отчетный период 2025 год	За соответствующий отчетный период 2024 года
Расчеты с бюджетом	58	48
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	19	49
Расчеты по оплате труда	99	
Итого кредиторская задолженность	176	98

## 8. Расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Порядок списания управленческих (общехозяйственных) расходов и расходов на продажу – расходы списываются в бухгалтерском учете ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

#### 8.1. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120) представлены в таблице:

В таблице приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходов:

Статьи расходов:	За отчетный период 2025 год	За соответствующий отчетный период 2024 года
Себестоимость продаж, в том числе:	(1 644)	(3 283)
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(1 163)	(1 629)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(1 644)	(3 283)

#### 8.2. Раскрытие информации по коммерческим расходам представлено в таблице:

Коммерческие расходы	За отчетный период 2025 год	За соответствующий отчетный период 2024 года
Прочие коммерческие расходы	-	-
Итого коммерческие расходы	-	-

#### 8.3. Раскрытие информации по управленческим расходам представлено в таблице:

Управленческие расходы	За отчетный период 2025 год	За соответствующий отчетный период 2024 года
Расходы на оплату труда	(809)	(680)
Страховые взносы	(191)	(161)
Бухгалтерские услуги	(60)	(300)
Информационно-технологическое обслуживание	(25)	(2)
Прочее	-	(160)
Содержание автотранспортных средств	(78)	(287)
Нотариальные услуги		(39)
Итого управленческие расходы	(1 163)	(1 629)

#### 8.4. Прочие расходы.

Раскрытие информации по прочим расходам (стр. 2350) представлен в таблице:

Прочие расходы	За отчетный период 2025 год	За соответствующий отчетный период 2024 года
Услуги банка	(23)	(15)
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	(17)	(89)
Расходы на реализацию прочего имущества	-	(15)
Штрафы, пени в бюджет		(7)
Итого прочие расходы	(40)	(127)

**9. Прибыль (убыток) до налогообложения, чистая прибыль (убыток), налог на прибыль (стр. 2400-2410)**

Чистый убыток Общества за 2025 год обусловлен падением потребительского спроса вследствие кризиса и высокой конкуренции на рынке, при том же уровне расходов, в том числе на содержание штата.

Показатели	За отчетный период 2025 год	За соответствующий отчетный период 2024 года
Налог при упрощенной системе налогообложения (стр.2410)	(13)	(32)
Чистая прибыль (убыток) (стр.2400)	(461)	60

**10. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

**11. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Кодарова Анастасия Алексеевна, доля участия — 33.33 процента;

Кодарова Оксана Николаевна, доля участия — 66.67 процента;

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

**12. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кодарова Анастасия Алексеевна, с 11.07.2024.

Главный бухгалтер — Кодарова Анастасия Алексеевна.

### **13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **14. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.