

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2024 год.  
ООО «ГЛК» за 2024 год.**

**Введение**

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГЛК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ГЛК»
Сокращенное наименование	ООО «ГЛК»
Юридический адрес	115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом 26 корпус Эт/Пом/Ком/офис, квартира 3/Хххvii-63/34/337
Фактический адрес	115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом 26 корпус Эт/Пом/Ком/офис, квартира 3/Хххvii-63/34/337
Почтовый адрес	115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом 26 корпус Эт/Пом/Ком/офис, квартира 3/Хххvii-63/34/337
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7718287120
Код ОКПО	52395367
Код ОКТМО	45914000
Основной ОКВЭД (вид деятельности)	58.14 - Издание журналов и периодических изданий
Дополнительный ОКВЭД	68.31.22 Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основ
Среднегодовая численность сотрудников 2023/2024 гг	1/1

**1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал – 3 740 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю - Михайлову Геннадию Николаевичу.

### 1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Койчуев Альберт Юрьевич, Приказ № 2 от 30.04.2021 г, бессрочно.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на директора Койчуева Альберта Юрьевича.

### 1.4 Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Выручка составила:

статья дохода	Сумма, тыс. руб.
По основному виду деятельности	0
Прочие доходы	1 980
Проценты к получению	284
Списание просроченной дебиторской/кредиторской задолженности	12
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 276</b>

Затраты составили:

статья расхода	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	28
Списание просроченной дебиторской/кредиторской задолженности	572
<b>ИТОГО:</b>	<b>600</b>

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет Общества ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по стоимости приобретения.

Доходы и расходы кассовым методом при УСН «Доходы минус расходы»:

- Доходы учитываются в день, когда деньги поступили в кассу или на расчётный счёт. Полученные авансы тоже учитываются в доходах.

- Расходы учитываются кассовым методом, то есть по мере оплаты. При этом расходом может быть признано только исполненное обязательство поставщика — поставлен товар, выполнена работа или оказана услуга, при этом оплата является обязательным условием. Аванс учитывать в расходах не учитываются.

Расчет сумм авансовых платежей, в связи с применением УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы», осуществляется в соответствии с п. 4 ст. 346.21 НК РФ.

Налоговая база определяется по итогам отчетных периодов: квартал, полугодие, 9 месяцев. Для расчета налоговой базы (НБ) применяется следующая формула:

$$\text{НБ} = \text{Дх} - \text{Рх}, \text{ где:}$$

Дх — фактически полученный доход с начала года до конца расчетного периода (нарастающим итогом);

Рх — понесенные расходы, определяемые, как и доходы, нарастающим итогом с начала года до конца отчетного периода.

### 3. Состав бухгалтерской отчетности за 2024 год:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор  
ООО «ГЛК»



Койчуев А.Ю.

26 марта 2025г.