

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ГЛОБАЛ»

за период с 25 ноября 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛ» (ОГРН 1257700518932, ИНН 7730345032) зарегистрировано 25 ноября 2025 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве. Место нахождения: 121087, г. Москва, ул. Барклая, д. 6, стр. 5, пом. 22/2.

Генеральный директор — Антонын Денис Артурович (ИНН 246211283310).

Уставный капитал — 10 000 руб., полностью оплачен учредителем при создании общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.42 — Торговля оптовая одеждой и обувью.

Организация применяет общую систему налогообложения.

2. Особенности отчетного периода

Отчетный период охватывает деятельность общества с даты государственной регистрации 25 ноября 2025 г. по 31 декабря 2025 г. Организация находилась в стадии стартапа: выручка не извлекалась, велись подготовительные работы и расчеты с контрагентами. В связи с этим, показатели бухгалтерской отчетности отражают краткосрочную деятельность вновь созданной организации.

3. Анализ структуры активов и источников финансирования

3.1. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств составил **10 599 руб.**, в том числе:

- на расчетном счете (сч. 51) — 599 руб.;
- в кассе (сч. 50) — 10 000 руб.

Снижение остатка на расчетном счете обусловлено оплатой поставщикам (оборот по Кт сч. 51 — 50 401 руб.) .

3.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2025 г. составила

- **16 400 руб.** (сч. 60), авансовый платеж на приобретение 1с Фреш.

Обороты по счету 60:

- Дт оборот 47401 руб. — оплата поставщикам на приобретение права пользования СБИС и 1с Фреш;
- Кт оборот 31001 руб. — приобретение права пользования СБИС и СБИС документооборот.

3.3. Заёмные средства

Задолженность по полученным займам на отчётную дату — **51 000 руб.** (сч. 67, Кт сальдо).

Средства получены в ноябре 2025 г. для формирования оборотного капитала и финансирования текущей деятельности.

3.4. Капитал и резервы

- Уставный капитал — **10 000 руб.** (сч. 80), полностью оплачен учредителем при регистрации.

- Нераспределённая прибыль (убыток от деятельности) — **34 001 руб.** (сч. 84, Дт сальдо), сформирована за ноябрь-декабрь 2025 г.

3.5. Финансовые результаты деятельности

За отчётный период организация не получила выручку от продаж, общехозяйственные расходы составили **31 001 руб.** (сч. 26); прочие расходы — **3 000 руб.** (сч. 91).

Убыток составил 34001 руб.

4. Оценка финансового состояния

Организация находится на стадии запуска операционной деятельности. Основные источники финансирования:

- собственные средства (уставный капитал) — 18,3%;
- заёмные средства — 93,1% от совокупных источников.

Коэффициент текущей ликвидности не может быть корректно рассчитан ввиду отсутствия товарных запасов.

5. Заключение

Бухгалтерская отчётность ООО «ГЛОБАЛ» за период с 25.11.2025 по 31.12.2025 г. составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и ПБУ. Операции учтены своевременно, документально подтверждены. Организация ведёт деятельность в рамках уставных целей, налоговые обязательства исполняются в установленные сроки.