

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. ООО «ГЛОБАЛ ИНТЕРПРОГРАММА»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью **ООО «ГЛОБАЛ ИНТЕРПРОГРАММА»** (далее – Организация) зарегистрировано 03.09.1998г Государственным учреждением Московская регистрационная палата, ОГРН 1027700161290, ИНН 7705218457, КПП 770201001. Адрес местонахождения: 107031, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д. 25/1, помещ. 1.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 11 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Кленцова Таиса Власовна — 50% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
 - Кленцова Алина Михайловна — 50 % доли в уставном капитале, занимает должность заместителя генерального директора организации.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Кленцова Таиса Власовна, действующая на основании Протокола № 1/06-2025 от 27.06.2025.
- 1.5. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе.
- 1.6. Основной вид деятельности организации: деятельность по предоставлению туристических информационных услуг – ОКВЭД 79.90.1.
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 2 человека.
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2023 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
 - 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
 - 3.3. Учет доходов и расходов.
- Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу 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.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по фактической себестоимости каждой единицы. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 1748 тыс. руб., а за 2024 год - 1024 тыс. руб.

4.2. Расходы по основному виду деятельности в 2025 году составили 1610 тыс. руб., а в 2024 году – 1034 тыс. руб.

4.3. Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 120 тыс. руб., а в 2024 году организация получила убыток 20 тыс. руб.

Основными статьями расходов являются: расходы на оплату труда персонала; расходы на обязательное пенсионное и социальное страхование; расходы на аренду офисного помещения.

В составе оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 года в том числе числится дебиторская задолженность по договору аренды нежилого помещения под офис в сумме 90 тыс. руб. в виде уплаченного обеспечительного платежа.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Расчеты по УСН.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения и является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Объектом налогообложения организации признаются доходы, уменьшенные на величину расходов. По итогам 2025 года налог составил 18 тыс. руб., а в 2024 году – 10 тыс. руб.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «ГЛОБАЛ ИНТЕРПРОГРАММА»

Т.В. Кленцова

«19» февраля 2026 г.