

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО "ГЛОБАЛТРЕЙД"

Москва г.

02 февраля 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ГЛОБАЛТРЕЙД" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 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 годовой 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 "ГЛОБАЛТРЕЙД"
Сокращенное наименование	ООО "ГЛОБАЛТРЕЙД"
Адрес юридического лица	141052, Московская область, г.о. Мытищи, д Шолохово, ш Дмитровское, владение 4, строение 1, комната 15
Телефон	+74993942800
Адрес электронной почты	rubandrei3@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7725827464
Код ОКПО	29445964
Код ОКТМО	46746000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	4 / 3

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал — 300 000 руб.

100% принадлежит учредителю — Рубан Андрею Вадимовичу

1.3 Информация об органах управления.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Рубан Андрей Вадимович.

Главный бухгалтер — Рубан Андрей Вадимович.

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 35 919 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.;
- внереализационные доходы — 55 тыс. руб..
-

Затраты составили:

- Расходы — 34 864 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы — 636 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 153 тыс. руб.

По сравнению с прошлым годом произошло увеличение выручки

2. Прочие показатели деятельности за 2025 год.

2.1. Налоговая нагрузка выше средней по виду экономической деятельности.

Сумма начисленных налогов, руб.	Выручка, руб.	Налоговая нагрузка	Средняя нагрузка по виду экономической деятельности
(данные бухучета)			
1 789 811	/	26 096 021 = 6,9 %	> 2,6 %
Сумма начисленных налогов, руб.			1 789 811
Налог на прибыль организаций		(сумма строк 190 («В федеральный бюджет») и 200 («в бюджет субъекта Российской Федерации») всех страниц листа 2 + сумма строк 040 («Сумма налога, подлежащая уплате») всех страниц подраздела 1.3 раздела 1)	46 401
Год		46 401	
Налог на добавленную стоимость		(строка 040 («Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет с соответствии с п. 1 ст. 173 НК РФ») - строка 050 («Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета...») раздела 1)	1 613 998
1 квартал		786 648	
2 квартал		361 516	
3 квартал		126 599	
4 квартал		339 235	
Налог на доходы физических лиц		Данные бухучета	129 412
Январь		7 800	Февраль 9 663
Март		7 929	Апрель 8 450
Май		5 200	Июнь 4 550
Июль		8 111	Август 8 078
Сентябрь		13 945	Октябрь 18 172
Ноябрь		20 150	Декабрь 17 364

2.2. Зарплата ниже средней по отрасли в регионе.

Расчет среднемесячной зарплаты

Сумма начисленных выплат в пользу физ. лиц, руб. (графа 3 строки 1 подраздела 2.1)	Количество месяцев	Среднесписочная численность сотрудников, чел. (раздел 2)	Средняя зарплата сотрудников, руб.	Средняя зарплата по виду экономической деятельности в регионе, руб.
995 478	/	12 /	2 = 41 478	< 126 497

Показатели в п. 2.2. отражают не совсем корректную оценку, так как в настоящее время малый бизнес активно использует труд самозанятых, ИП, которые являются физическими лицами, получают оплату за свой труд, но при этом не являются плательщиками НДФЛ.

2.3. Рентабельность активов выше предельной по отрасли.

Чистая прибыль, руб.	Стоимость активов, руб.	Рентабельность активов	Предельная рентабельность активов по виду экономической деятельности
(по данным бухгалтерского учета)	(по данным бухгалтерского учета)		
139 204	/ 5 442 522	= 2,6 %	> 2,5 %

Расчет рентабельности продаж

Прибыль (убыток) от продаж, руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, руб.	Рентабельность продаж	Предельная рентабельность продаж по виду экономической деятельности
(по данным бухгалтерского учета)	(по данным бухгалтерского учета)		
186 716	/ 25 909 305	= 0,7 %	< 4,1 %

2.4. Убытки на протяжении 2-х и более лет отсутствуют.

Период	Бухгалтерская прибыль (Ф2), тыс. руб.	Налоговая прибыль (НД прибыль), тыс.руб.
2023	584	514
2024	294	559
2025	321	612

2.5. Расчет чистых активов на 31 декабря 2025 года.

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	3 387	4 125	3 473
2	II. Оборотные активы	9 619	11 570	5 472
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	(296)	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	12 710	15 695	8 945
5	IV. Долгосрочные обязательства	3 418	5 639	604
6	V. Краткосрочные обязательства	8 062	9 147	7 727
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	11 481	14 786	8 331
9	Чистые активы***	1 229	908	614

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

3. Основные положения учетной политики.

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

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе 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 средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Нематериальные активы. НМА нет.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

7.2. ООО "ГЛОБАЛТРЕЙД" не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Дата составления отчетности: « 02 » февраля 2026 г.

Генеральный директор ООО "ГЛОБАЛТРЕЙД"

Рубан А. В.

Главный бухгалтер ООО "ГЛОБАЛТРЕЙД"

Рубан А. В.