

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

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛОБУС-ВЕНТ" (ООО "ГЛОБУС-ВЕНТ", ОГРН 5087746308711).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Организация применяет основную систему налогообложения и упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с положениями указанного стандарта как субъект малого предпринимательства.

2. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет следующие основные виды экономической деятельности: 43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ

3. Учетная политика

Организация ведет бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а также Налогового кодекса РФ.

1. Метод признания доходов и расходов

Бухгалтерский учет: доходы и расходы признаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Налоговый учет: доходы и расходы для целей налогообложения прибыли признаются по методу начисления согласно ст. 271 и 272 НК РФ.

2. Оценка запасов

Запасы (сырье, материалы, товары) оцениваются по средней стоимости (метод взвешенной средней) в соответствии с ПБУ 5/01.

3. Учет основных средств и амортизация

Объекты основных средств стоимостью свыше 100 000 рублей принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств и подлежат амортизации.

4. Учет НДС

Организация исчисляет и уплачивает налог на добавленную стоимость в соответствии с главой 21 Налогового кодекса РФ. Момент определения налоговой базы при реализации - день отгрузки товаров, выполнения работ или оказания услуг (передачи имущественных прав) независимо от факта оплаты. Учет авансов (предоплат): при получении авансов от покупателей исчисляется НДС с суммы предоплаты и уплачивается в бюджет; при последующей отгрузке товаров (выполнении работ, оказании услуг) в счет ранее полученного аванса принимается налоговый вычет в сумме НДС, исчисленной и уплаченной с аванса.

4. Имущественное положение

4.1. Капитал.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. капитал организации составил 1 709 тыс. руб., в том числе:

уставный капитал — 10 тыс. руб., полностью оплачен;

нераспределенная прибыль прошлых лет и отчетного периода — 1 699 тыс. руб.

4.2. Обязательства. На 31 декабря 2025 г. организация имеет краткосрочную кредиторскую задолженность перед контрагентами и бюджетом — 176 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы) в отчетном периоде отсутствуют.

Оборотные активы представлены дебиторской задолженностью и иными оборотными средствами.

Оборотные активы на 31 декабря 2025 г. составили 1 885 тыс. руб. и представлены:

денежные средства и денежные эквиваленты — 977 тыс. руб.

финансовые и другие оборотные активы — 908 тыс. руб.

Прочая информация

Организация применяет основную систему налогообложения. Уставный капитал полностью оплачен. Существенных событий после отчетной даты не произошло. Все операции отражены в соответствии с принципами ФСБУ 4/2023. Аудиторская проверка не проводилась (обязательный аудит не предусмотрен).