

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "НБ Глобал", ИНН 7460058059

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "НБ Глобал".

Сокращенное наименование: ООО «НБ Глобал»

1.2. Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

1.3. Местонахождение (адрес): 454067, Челябинская обл, г Челябинск, г Челябинск, ул Павелецкая 2-я, д. 22.

1.4. Дата государственной регистрации и регистрационный номер: 16.09.2022, ОГРН 1227400035543

1.5. Сведения об уставном капитале: уставный капитал составляет 10.000 (Десять тысяч) руб.
Резервный и добавочный капитал отсутствует.

1.6. Сведения об участниках: участником Общества являлись физические лица:

- с 16.09.2022 по настоящее время – гражданка РФ Балакирева Наталья Алексеевна -100%.

Бенефициар – физическое лицо, гражданка РФ Балакирева Наталья Алексеевна – 100%.

1.7. Основной вид деятельности:

46.9 Торговля оптовая неспециализированная

1.8. Система налогообложения: Общество применяет общую систему налогообложения.

1.9. Филиалы, представительства - нет

1.10. Общество не имеет обособленных структурных подразделений на территории и за пределами Российской Федерации.

2. Учетная политика

2.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2 Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

2.3 Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.4 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.5 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.6 Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Методические положения

1. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Основные средства

Организация не имеет собственных основных средств.

4. Запасы

Структура запасов представлена в таблице:

(тыс. руб.)		
Наименование статьи	31.12.2025	31.12.2024
Товары для перепродажи	178 020	82 937
ИТОГО	178 020	82 937

5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

(тыс. руб.)		
Наименование статьи	31.12.2025	31.12.2024
Покупатели	45 093	95 276
Авансы, выданные поставщикам товаров	70 488	79 183
Прочие расчеты с разными дебиторами	28 131	-
ИТОГО	143 712	174 459

6. Денежные средства

Состав Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на:

Сальдо	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Средства в кассе Счет 50	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Средства на расчетных счетах Счет 51	2 011 724,84	1 704 233,89	7 586 155,69
Средства на валютных счетах в банках, Счет 52	1 621 845,77	00,00	00,00
Переводы в пути, Счет 57	00,00	00,00	128 372,99
Итого денежные средства	3 643 570,61	1 714 233,89	7 724 528,68

директор

(наименование должности)

"12" март 2026г.



Калугин Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)