

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
Общество с ограниченной ответственностью "Глобал-Сервис" за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Глобал-Сервис» зарегистрировано ИФНС России по г. Ноябрьску по Ямало-Ненецкому автономному округу 31 января 2011 года.

- Свидетельство о регистрации юридического лица серия 89 № 000806487;
- ОГРН – 1118905000312;
- ИНН – 8905049078.

Адрес предприятия: 629804, ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Холмогорская д. 17А.

Предприятие включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 года в качестве микропредприятия. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. 100% уставного капитала принадлежит учредителю Дзамыхову Рашиду Амировичу.

Основной вид деятельности :

- Деятельность спортивных клубов ( ОКВЭД: 93.12). Данный вид деятельности является лицензируемым. Лицензия № № Л035-01262-89/00266706 от 04.10.2021 г. выдана Департаментом образования Ямало-Ненецкого автономного округа ( приказ № 834 от 04.10.2021г.).

Дополнительные виды деятельности:

- Деятельность по подбору персонала прочая (ОКВЭД: 78.30);
- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета ОКВЭД: 69.20.2)

Доходы, полученные от указанных видов деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности с учетом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом директора от 28.12.2024 г. № 12-24.

1. Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется линейным способом. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение

2. Запасы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с НДС без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

В целях детализации статей отчетности показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Доходы за 2025 год:

| № п/п | Период   | Сумма полученного дохода, тыс. руб. | % роста | Примечание |
|-------|----------|-------------------------------------|---------|------------|
| 1     | 2024 год | 27086                               |         |            |
| 2     | 2025 год | 34858                               | 28,7%   |            |
|       |          |                                     |         |            |

Сумма запасов за 2025 год увеличилась на 474 тыс. руб. Основная причина – приобретение материалов для развития спортивного клуба с целью организации досуга жителей города.

Дебиторская задолженность:

| № п/п | Наименование показателя              | 2024 год | 2025 год |
|-------|--------------------------------------|----------|----------|
| 1     | Расчеты с покупателями и заказчиками | 2 377    | 741      |
| 2     | Авансы выданные                      | 372      | 884      |
| 3     | Прочая задолженность                 | 35       | 145      |
|       |                                      |          |          |
|       | Итого                                | 2 784    | 1 770    |
|       |                                      |          |          |

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года уменьшилась и составила 1770 тыс. руб. Это текущая задолженность. Постоянно ведется работа с контрагентами по взысканию дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность:

| № п/п | Наименование показателя               | 2024 год | 2025 год |
|-------|---------------------------------------|----------|----------|
|       | Краткосрочная задолженность, всего    |          |          |
|       | В том числе:                          |          |          |
| 1     | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 30       | 101      |
| 2     | Авансы полученные                     | 5        | 0        |
| 3     | Займы                                 | 0        | 0        |
| 4     | Кредиты                               | 0        | 0        |
| 5     | Налоги                                | 460      | 863      |
| 6     | Прочая задолженность                  | 1 072    | 1 812    |
|       | Итого                                 | 1 567    | 2 776    |

Кредиторская задолженность на 31.12. 2025 г. по сравнению с 2024 годом выросла на 1209 тыс. руб. и составила 2776 тыс. руб. Из них 93 % будут погашены в январе 2026 года.

Расходы на производство:

| №<br>п/п | Наименование показателя        | 2024 год | 2025 год | Примечание |
|----------|--------------------------------|----------|----------|------------|
| 1        | Материальные затраты           | 1 721    | 3 059    |            |
| 2        | Расходы на оплату труда        | 17 005   | 26 688   |            |
| 3        | Отчисления на социальные нужды | 3 249    | 5 551    |            |
| 4        | Амортизация                    | 27       | 27       |            |
| 5        | Прочие затраты                 | 1 532    | 2 519    |            |
|          | Всего                          | 23 534   | 37 844   |            |

Предприятие продолжает работать.