

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГЛОБАЛ ТЕХ РУС» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛ ТЕХ РУС» (далее по тексту – ООО «ГЛОБАЛ ТЕХ РУС») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Общество и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество зарегистрировано как коммерческая организация 22 ноября 2019 г.

Дата начала деятельности – 22.11.2019 г.

Общество образовано и действует на основании Устава в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное наименование общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛ ТЕХ РУС».

Сокращенное наименование общества на русском языке: ООО «ГЛОБАЛ ТЕХ РУС».

Юридический адрес: 111397, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ул. Новогиреевская, д. 32, кВ. 18.

ИНН юридического лица – 9718149099, КПП – 772001001

Расчетный счет № 40702810502500110845 открыт в ООО «Банк Точка».

Органами Общества являются:

Высший орган – Общее собрание участников Общества;

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества;

Численность сотрудников – 2 человек.

Размер уставного капитала Общества составляет 20 000,00 руб. (Двадцать тысяч рублей 00 копеек).

Участниками Общества являются:

Варшавский Илья Юрьевич с долей 50 процентов;

Сахарова Анна Игоревна с долей 50 процентов.

Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества – Варшавский Илья Юрьевич (с возложениями обязанности главного бухгалтера).

1.2. Описание деятельности Общества

Вид экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) – 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

В 2025 г. организация применяла Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

2. Состав представляемой бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. входят:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
- отчет о финансовых результатах за 2025 г.;

- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта.

Отчётность составлена в тыс. руб.

3. Информация об учетной политике

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на руководителя организации (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.

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 имеет право руководитель организации.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

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

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.

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

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".

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). Переоценка основных средств не производится (п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2021 "Основные средства"). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов

определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

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 определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

3.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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.
-

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Средства в кассе	0	10
Средства на расчетных счетах	933	90
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	933	100

4.2. Финансовые и другие оборотные активы

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	52	53
Задолженность покупателей и заказчиков	1034	1854
Переплата на едином налоговом счете	65	131
Расчеты с подотчетными лицами		41
Итого финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)	1151	2079

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.3. Краткосрочная кредиторская задолженность

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	0	110
Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	12	47
Задолженность по налогам и страховым взносам по единому тарифу	149	222
Расчеты с подотчетными лицами		12
Итого краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)	161	391

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

4.4. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс.руб.

Наименование	2025
Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120), в т.ч.	13797
Расходы на оплату труда	2230
Страховые взносы	497
Плата за право использования программ для ЭВМ и доступа к сайтам	388
Расходные материалы (оргтехника и расходные материалы к ней) и канцтовары	461
Расходы на рекламу	137
Информационно-консультационные расходы	335
Услуги сторонних организаций и лиц производственного характера	8997
Расходы на услуги связи и сети Интернет	124
Расходы на бухгалтерское сопровождение	246
Расходы на содержание и ремонт имущества	315
Прочие расходы	67

4.5. Прочие доходы и расходы

В состав прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах включены:

- услуги банка – 42 тыс. руб.;

- суммы благотворительного взноса – 10 тыс. руб.

5. Инвентаризация

Инвентаризация активов проведена по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.12.2025 г.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14438 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение выручки агентства в 2025 году в первую очередь обусловлено существенной трансформацией рекламных инструментов и алгоритмов ранжирования на ключевых маркетплейсах (Wildberries, Ozon). Значительное повышение комиссии, стоимости привлечения трафика (САС), стоимости логистики и рост внутренней конкуренции привели к значительному снижению активности действующих селлеров и к их существенному оттоку с данных торговых площадок, что отразилось на объеме сервисных вознаграждений агентства. Одновременно возросли расходы на оплату труда и страховые взносы (увеличение тарифа), а так же произошло увеличение стоимости услуг сторонних контрагентов. Прибыль за отчетный год составила 135 тыс. руб.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор

16.03.2026 г.



Варшавский И.Ю.