

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАВКУРС»

## Пояснительная записка к упрощённой бухгалтерской отчётности за 2025 год

### 1. Сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАВКУРС»

Сокращенное наименование: ООО «ГЛАВКУРС»

Юридический адрес: 191002, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Владимирский округ, ул Разъезжая, д. 5, литера А, помещ. 1НС, офис 230

Фактический (почтовый) адрес: 191002, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Владимирский округ, ул Разъезжая, д. 5, литера А, помещ.1НС, офис 230

Организация является микропредприятием

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (доходы минус расходы)

Дата государственной регистрации: 17.10.2013

ОГРН: 1137847393001

Обязанности генерального директора, в отчетном периоде, исполнялись:

- Сидорова Ольга Владимировна в период с 17.10.2023 по настоящее время.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

Сидорова Ольга Владимировна с долей 50 процентов;

Сидоров Юрий Викторович с долей 50 процентов;

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила – 4 человека.

Основным видом деятельности, согласно Уставу, является 80.30.3 Обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования для имеющих высшее образование

### 2. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными

правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности за 2025 год, утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

С 2025 года организация перешла на применение ФСБУ 28/2023 „Инвентаризация“. Инвентаризация активов и обязательств проводится в порядке, установленном стандартом. Случаи обязательного проведения инвентаризации (перед составлением годовой отчетности, при смене материально ответственных лиц) соответствуют требованиям законодательства

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

### 3. Существенные статьи бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражено оборудование стоимостью 241 720,82 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. списываются в расходы единовременно в момент ввода в эксплуатацию

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Диван Perrino Панчо	БУ-000003	14.12.2020	55 580,00	55 580,00	
ПК iRU City 101	БУ-000004	27.06.2023	104 950,00	87 458,35	17 491,65
Сервер HPE ProLiant DL360 Gen10 8SFF, Xeon Gold 6154 3.0ГГц (2шт.), DIMM DDR4 128 Гб, P408I, Kingsto	БУ-000005	13.11.2025	229 000,00	4 770,83	224 229,17
<b>Итого</b>			<b>389 530,00</b>	<b>147 809,18</b>	<b>241720,82</b>

В составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов по строке 1170 баланса отражены :

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Мобильное приложение Smetchik	БУ-000001	30.09.2020	200 000,00	200 000,00	
Мобильное приложение Smetchik 2	БУ-000002	01.10.2021	332 500,00	277 083,35	55 416,65
<b>Итого</b>			<b>532 500,00</b>	<b>477 083,35</b>	<b>55 416,65</b>

Договоры	Договоры	Сальдо на 31.12.2025
Сидоров Юрий Викторович (заемщик)	Договор займа № 1/24 от 18.01.2024	703 520,65
<b>Итого</b>		<b>703 520,65</b>

В составе запасов по строке 1210 баланса числятся:

Номенклатура	ед.изм	КОЛ-ВО	сумма
SSD диск Kingston 240 Гб	шт	1,00	7 200,00
IP -Телефон Yealink SIP-T30P [SIP- T30P -Black Keyboard] ЖК- дисплей, 1 SIP- аккаунт, PoE	шт	4,00	18 396,00
Ведро строительное 12л резинопластик 7828	шт	1,00	274,00
Вешалка напольная для одежды в прихожую металлическая	шт	4,00	11 616,00
Гарнитура проводная Logitech H390 [накладные, закрытые, пер. громкости, микр., кабель - 2.3 м; USB,	шт	2,00	5 998,00
Коробка для хранения 38*26*15 Yhata	шт	4,00	3 168,00
Коробки для хранения вещей, игрушек, обуви, картонные, короб для хранения с крышкой, набор 3 шт. /	шт	2,00	1 172,00
Моноблок Acer Aspire (DQ.BKLCD.009)23.8/FHD/i3-1315U/8GB/SSD512/W11H/KBM	шт	1,00	66 001,00
Офисное кресло Chairman CH425 экокожа, серый	шт	2,00	24 700,00
Пылесос JVC JH-VC410,циклонного типа, максимальная мощность 2200 ватт	шт	1,00	7 830,00
Радиотелефон домашний DECT Panasonic KX- TG1611RUH, серый	шт	1,00	3 460,00
Рутокен Saby	шт	1,00	2 000,00
<b>Итого</b>			<b>151 815,00</b>

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 6 212 057,57 руб. из них 2 624 316,33 руб. незначительные суммы авансов поставщикам:

- ИП Коноплицкая Марина Георгиевна за оказание услуг на сумму 1 538 000,00 рублей
- Мустафина Ирина Андреевна (самозанятый) на сумму 369 819,00 рублей
- ООО «Люмолинк» на сумму 316 497,33 рублей
- ООО "ЦЕНТР РЕКЛАМНЫХ БЮДЖЕТОВ" на сумму 400 000,00 рублей
- Прочие авансовые платежи по дебиторам на сумму 897 455,52 рублей

Сомнительной задолженности, требующей создания резерва, нет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 4 247 628,51 рублей из них:

- Задолженность перед поставщиками 94 632,42 рублей
- Задолженность по полученным авансам от заказчиков 3 316 000,00 рублей
- Задолженность по налогам и взносам 816 981,09 рублей
- Задолженность перед сотрудниками по оплате труда 20 015,00 рублей

#### **4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 27 814 945.00 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объема продаж.

#### **5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Дата составления текстовых пояснений 13.03.2026 года.

Руководитель \_\_\_\_\_

Сидорова Ольга Владимировна