

Общество с ограниченной ответственностью "Глобал-Пик"
(ООО "Глобал-Пик")
ИНН 9723247704 , КПП 771401001, ОГРН 1257700045130 ,
адрес: 125167, г Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский,
ул. Викторенко, дом 16, строение 1, помещение 1/1

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.31

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

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

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

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

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Активы

Показатель	31.12.2025 (тыс. руб.)	31.12.2024 (тыс. руб.)
Материальные внеоборотные активы	-	-
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	-	-
в том числе: Финансовые вложения	-	-
Итого внеоборотные активы	-	-
Запасы	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	13	-
Финансовые и другие оборотные активы	4 438	-
в том числе: Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3 400	-
Итого оборотные активы	4 451	-
БАЛАНС	4 451	-

3.1.1 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения составляют 92 874 тыс. руб., из них:

- Долгосрочные финансовые вложения: 0 тыс. руб.
- Краткосрочные финансовые вложения 3 400 тыс. руб.

3.1.2 Денежные средства

Остаток денежных средств на 31.12.2025 составил 13 тыс. руб.

3.2 Пассивы

Показатель	31.12.2025 (тыс. руб.)	31.12.2024 (тыс. руб.)
Капитал (всего)	3 133	-
в том числе: Нераспределенная прибыль	3 033	-
Долгосрочные заемные средства	1 000	-
Другие долгосрочные обязательства	-	-
Итого долгосрочные обязательства	1 000	-
Краткосрочные заемные средства	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	318	-
Другие краткосрочные обязательства	-	-
Итого краткосрочные обязательства	-	-
БАЛАНС	4 451	-

3.2.1 Собственный капитал

Капитал организации на 31.12.2025 г составил 3 133 тыс. руб.

3.2.2 Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 г составили 1 000 тыс. руб.

3.2.3 Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г составила 318 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатель	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Выручка	6 845	-
Расходы по обычным видам деятельности	(3 413)	-
в том числе: Себестоимость продаж	(3 413)	-
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	29	-
Прочие расходы	(15)	-

Налог на прибыль (УСН)	(412)	-
Чистая прибыль	3 034	-

4.1 Доходы и расходы организации

4.1.1 Выручка

В 2025 году организация осуществляла деятельность по реализации товаров, работ или услуг выручка составила 6 845 тыс. руб.

4.1.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составили 3 413 тыс. руб.

4.1.3 Прочие доходы

Прочие доходы составили 29 тыс. руб. Основную долю прочих доходов составляют:

- Прочие операционные доходы

4.1.5 Прочие расходы

Прочие расходы составили 15 тыс. руб.

4.1.6 Налог при упрощенной системе налогообложения

Налог при УСН составил 412 тыс. руб., что соответствует финансовому результату деятельности организации.

4.2 Финансовый результат

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 3 034 тыс. руб.

5. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО " **ООО "Глобал-Пик"** за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025, финансовые результаты деятельности за 2025 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные результаты деятельности:

- Получена чистая прибыль в размере 3 034тыс. руб.
- Собственный капитал в размере 3 133 тыс. руб.

Генеральный директор (наименование должности) 19 марта 2026 г.	_____ (подпись)	Покровский Андрей Владимирович _____ (расшифровка подписи)
--	--------------------	---