ООО «ГЛК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Введение

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГЛК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ГЛК»
Сокращенное наименование	ООО «ГЛК»
Юридический адрес	115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом 26 корпус Эт/Пом/Ком/офис, квартира 3/Xxxvii-63/34/337
Фактический адрес	115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом 26 корпус Эт/Пом/Ком/офис, квартира 3/Xxxvii-63/34/337
Почтовый адрес	115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом 26 корпус Эт/Пом/Ком/офис, квартира 3/Xxxvii-63/34/337
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7718287120
Код ОКПО	52395367
Код ОКТМО	45914000
Основной ОКВЭД (вид деятельности)	58.14 - Издание журналов и периодических изданий
Дополнительный ОКВЭД	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Среднегодовая численность сотрудников 2024/2025 гг	1/1

1.1 Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет Общества ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие,8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по стоимости приобретения.

Доходы и расходы кассовым методом при УСН «Доходы минус расходы»:

- Доходы учитываются в день, когда деньги поступили в кассу или на расчётный счёт. Полученные авансы тоже учитываются в доходах.
- Расходы учитываются кассовым методом, то есть по мере оплаты. При этом расходом может быть признано только исполненное обязательство поставщика — поставлен товар, выполнена работа или оказана услуга, при этом оплата является обязательным условием. Аванс учитывать в расходах не учитываются.

Расчет сумм авансовых платежей, в связи с применением УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы», осуществляется в соответствии с п. 4 ст. 346.21 НК РФ.

Налоговая база определяется по итогам отчетных периодов: квартал, полугодие, 9 месяцев. Для расчета налоговой базы (НБ) применяется следующая формула:

$$НБ = Дх - Рх, \text{ где:}$$

Дх — фактически полученный доход с начала года до конца расчетного периода (нарастающим итогом);

Рх — понесенные расходы, определяемые, как и доходы, нарастающим итогом с начала года до конца отчетного периода.

2. Риски хозяйственной деятельности

Потенциальных существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена организация, по состоянию на 31.12.2025 не выявлено.

3. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 3 740 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю - Михайлову Геннадию Николаевичу.

4. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Койчуев Альберт Юрьевич, Приказ № 2 от 30.04.2021 г, бессрочно.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на директора Койчуева Альберта Юрьевича.

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Прочие доходы, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными для их признания в ПБУ 9/99 «Доходы организации», показаны по строкам 2320 «Проценты к получению» и 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

статья дохода	2025 г, тыс. руб.	2024 г, тыс. руб.
По основному виду деятельности	0	0
Прочие доходы	1 990	1 992
Проценты к получению	437	284
ИТОГО:	**2 427**	**2 276**

Прочие расходы, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными для их признания в ПБУ 10/99 «Расходы организации», показаны по строкам **2330** «Проценты к уплате» и **2350** «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

статья расхода	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	30	28
Прочие расходы	13	572
ИТОГО:	**43**	**600**

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество признает денежными эквивалентами краткосрочные депозиты, размещаемые в кредитных учреждениях.

Состав денежных средств и эквивалентов по строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Остаток на рублевых расчетных счетах	537	398
Депозиты, размещенные сроком до трех месяцев, в том числе:	2 600	2 160
По депозитным сделкам с АО Банк ГПБ	*2 600*	*2 160*
ИТОГО	**3 137**	**2 558**

7. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по строке **1170** состоят из вкладов в уставные капиталы других Обществ. Признаки обесценения финансовых вложений на 31.12.2025 г отсутствуют.

8. **Налог при УСН «Доходы минус расходы»**

- Фактически полученный доход за 2025 год составил 2 417 тыс. руб.
- Понесенные расходы, за 2025 год составили 1 664 тыс. руб.
- Налогооблагаемая база за 2025 г – 753 тыс. руб.
- Налог при УСН за 2025 год (15%) – 113 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «ГЛК»



Койчуев А.Ю.

10 марта 2026 г.