

Общество с ограниченной ответственностью «Глобарт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Глобарт».

1.2. Юридический адрес – 630096, Новосибирская область, г.Новосибирск ул.Станционная, зд.60/1 к.86,офис 305

1.3. Дата государственной регистрации –22.07.2011г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.П.Денисов с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: В.П.Денисов (приказ № 3 от 14.11.2022).

Кадровый и бухгалтерский учет возложен на директора В.П.Денисова (приказ б/н от 14.11.2022г).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Фирма ООО «Глобарт», основанная в 2011 году, специализируется на оптовой торговле непродовольственных потребительских товаров, а именно кисти макияжные, кисти художественные, игрушки деревянные, конструкторы.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Глобарт» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет

аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства по строке 1150 «Основные средства» входят основные средства.

7. Запасы

Запасы по строке 1210 баланса входят материалы.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Касса	28.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	28.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по строке баланса 1230 составляет 7996 тыс. руб.
Кредиторская задолженность по строке баланса 1520 составляет 3572 тыс. руб. из них налоги в бюджет в размере 605 тыс. руб. ,заработная плата в размере 16 тыс. руб.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14296 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года на 961 тыс. рублей. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 741тыс. рублей, а также увеличение прибыли на 220 тыс. рублей.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор Общества

В.П.Денисов