

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «Глобал Импэкс»
за 2025 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общества с ограниченной ответственностью «Глобал Импэкс»
Адрес регистрации	117526, г. Москва, проспект Вернадского, 105, корп. 2, эт. 1, пом. 1, ком 5
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Оптовая торговля
Среднесписочная численность, человек	1
Директор ООО «Глобал Импэкс»	Снигирева Людмила Владимировна

2. Основные показатели деятельности ООО «Глобал Импэкс» в 2025 году.

Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Импэкс» было образовано во 4 квартале 2011 г. Общество занималось развитием своей деятельности и поиском поставщиков и покупателей товаров, но в условиях финансовой кризисной ситуации спрос на услуги свелся к нулю.

Организация является субъектом малого предпринимательства. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Прочие доходы и расходы за 2025 год.

Структура прочих расходов

Комиссия банка	1080,00
----------------	---------

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Стр. 1180 Отложенные налоговые активы
Сальдо на конец периода по дебету счета 09 65.937,00
(отражение убытка по итогам года)

Стр. 1220 НДС
Сальдо на конец периода по дебету счета 19.3 1.291,89

В связи с наличием убытка по данным бухгалтерского учета Общество сообщает следующее: расходы, понесенные в 2025 году, экономически обоснованы и документально подтверждены. Убыток не носит искусственного характера и не связан с попыткой уклонения от налогообложения. Все хозяйственные операции отражены в полном объеме. Общество готово представить все первичные документы, подтверждающие обоснованность расходов, если это потребуется в рамках камеральной налоговой проверки.

3. Информация об учетной политике и формировании отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности;

Существенных отступлений от Правил формирования бухгалтерского учета и отчетности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 не было.

Значительных изменений в учетной политике организации не произошло;

Изменения, в учетную политику, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации или финансовые результаты ее деятельности в 2025 г. не вносились.

Критерии существенности при составлении отчетности не менее 5% к общему итогу по соответствующему разделу отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости;
- коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- определение величины оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков производится на 31 декабря отчетного года и в порядке, предусмотренном ст. 324.1 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ и Приказом об учетной политике для целей налогового учета.

Инвентаризация дебиторской задолженности в целях создания резерва проводится по состоянию на последний день отчетного периода.

Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. Материалов, дебиторской и кредиторской задолженности не реже 1 раза в год.

В связи с применением упрощенных способов учета, Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Согласно учетной политике в целях налогообложения:

1. Налоговый учет ведется силами ООО «Глобал Импэкс», форма налогового учета автоматизированная.

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета.

2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 100 000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

3. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».

При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.

4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Резерв на оплату предстоящих отпусков не формируется.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

В 2026 г. налог на прибыль при получении прибыли будет уплачиваться организацией авансовыми платежами поквартально.

4. Информация об иском и незаконченных судебных разбирательствах.

Незаконченных судебных процессов и исков, выдвинутых против общества, на 1 января 2026 года нет.

5. События после отчетной даты.

После 31 декабря 2025 года существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества и не нашедших отражения в отчетности за 2025 год, не произошло.

6. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.

В 2026 году общество намерено продолжать свою деятельность, у него отсутствуют намерения в ликвидации.

Снигирева Л. В.

Директор ООО «Глобал Импэкс»