ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Глобус»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБУС» (ООО «ГЛОБУС») (далее – Организация) зарегистрировано 19.11.1992, ОГРН 1037811048637, ИНН 7805015154, КПП 780501001. Адрес местонахождения: г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 55, литера А, пом.38Н.
1.2. Уставный капитал Организации: 20500 руб. Оплачен полностью.
1.3. Участник Организации: Русакова Мария Валерьевна — 100% доли в уставном капитале (учредитель);
1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Русакова Мария Валерьевна, действующая на основании Устава.
1.5. Основной вид деятельности организации- «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» ОКВЭД 68.20.2.
1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человек.
1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.
3.2. Учет доходов и расходов.
Учёт доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
3.3. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся займы, предоставленные другим организациям.
Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
3.4. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Нематериальные активы.
Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.6. Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка от оказания услуг общества составила за 2025 год 19763317 рублей, за 2024г. - 16622770 рублей.
Увеличение объемов по сравнению с 2024г на 3140547 руб. произошло за счет увеличения арендной платы арендатору.

4.2. В 2025году управленческие расходы составили 10734808 руб., за 2024 г. -8926480 руб.

4.3. Прочие доходы в 2025г. составили 43554893 руб., в том числе:
Проценты от предоставления займов организациям -5154829 руб.
Списание просроченной кредиторской задолженности-38400000 руб.

4.4. Прочие расходы- 66439 руб. - услуги банка.

4.5. Прибыль по результатам 2025года составила 51241357 руб.

4.6. В 2025году организацией были приобретены основные средства:
Помещение стоимостью 37610000.00 руб.

5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, подлежащих отражению и раскрытию в отчетности, нет.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
Предполагается, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Глобус» М.В. Русакова.
«26» марта 2026 г