

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Глобус» за 2025 год

1. Основные сведения об организации.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»

Юридический адрес на 31.12.2025:

108802, г.Москва, вн.тер.г.поселение Сосенское, км ш.Калужское, 22-й (п Сосенское), д.10 стр.23, комн.1419.3

ОГРН: 1227700857471 ИНН: 7751241563; КПП: 775101001

На 01 января 2025 года Общество было зарегистрировано в ИФНС № 51 по г. Москве.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации, без отступления от требований к бухгалтерскому учету и бухгалтерской финансовой отчетности по упрощенным формам, т.к организация применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы минус расходы).

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основной вид деятельности Общества: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Высшим органом управления обществом является общее собрание участников Общества.

Директор является единоличным исполнительным органом Общества.

Учредители и Участники Общества:

Коньш Роман Иванович – 100% Уставного капитала (10 000 руб.)

Дочерних и зависимых обществ ООО «Глобус» не имеет.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. рублей.

Капитал полностью оплачен.

Организация имеет расчетные счета в следующих банках:

1. р/счет 40702810700000111106
в Газпром (АО) г.Москва
кор/счет 30101810200000000823
БИК 044525823

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой в Российской Федерации.

Изменения в учетной политике, принятые в текущем году:

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

2. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год.

Для сопоставимости показателей в бухгалтерской отчетности были дополнительно расшифрованы строки баланса на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 г.

3. Прочие оборотные активы

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражаются:

- дебиторская задолженность по оплате Покупателям – 9 тыс.руб.

4. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 10 тыс. руб.

5. Заемные средства

Учетная политика

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2025 года у организации имеется долгосрочный беспроцентный займ в размере 20,0 тыс.рублей.,

6. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации имеется кредиторская задолженность по оплате Поставщикам услуг в размере 48 тыс.руб.

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в по методу начисления.

Учетная политика УСН - доходы минус расходы фиксирует способ определения налоговой базы в виде доходов, уменьшенных на величину расходов. Доходы уменьшаются на перечисленные в ст. 346.16 НК РФ экономически обоснованные расходы, связанные с хозяйственностью. Для признания в расходах все издержки должны быть оплачены (п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

Общество признает в качестве обычных видов деятельности реализацию следующих товаров, работ, услуг :

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу предприятия.

Расходы на продажу полностью включаются в показатель Коммерческие расходы отчета о финансовых результатах, без распределения на остатки товаров на складе.

Общехозяйственные расходы формируют показатель Управленческие расходы отчета о финансовых результатах.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности. Однако, финансово-хозяйственную деятельности ООО «Глобус» планирует начать осуществлять в ближайшие сроки.

Прочие доходы и расходы

Учетная политика

В строке «**Расходы по обычным видам деятельности**» отражены коммерческие расходы (расходы на продажу) в сумме 44 тыс.руб., из них:

аренда офиса – 44 тыс.руб.

В строке «**Прочие расходы**» отражены расходы на услуги банков в размере 3 тыс.руб.

8. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. и до даты бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Кобыш Р.И.

27 марта 2026 года