Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБУС» (ООО «Глобус»)

ИНН 1001189840, КПП 100101001, ОГРН 1071001007373

Адрес: 185035, г. Петрозаводск, пр-кт Ленина, д. 38А помещ. 3

1. Общая информация об организации

ООО «Глобус» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

79.11 —деятельность туристических агентств;

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация не имеет основных средств на балансе

4. Аренда

По договору аренды № 01-08/22-1 от 01.08.2022 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Петрозаводск, ул. Ленина, д. 38А пом .3

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В отчетном году организация запасов не имело.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в сумме 206 тыс. руб. включает:

-расчеты с покупателями – 85 тыс. руб

-расчеты с поставщиками – 38 тыс.руб.

-расчеты с бюджетом – 83 тыс.руб.

7. Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 114 тыс. руб. включает:

-расчеты с покупателями – 1 тыс. руб

- расчеты с поставщиками – 21 тыс.руб.

-расчеты с бюджетом - 70 тыс руб.

-расчеты с персоналом по оплате труда – 22 тыс. руб.

8. **Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Хохлова Анна Евгеньевна, доля участия — 100 процентов.

9. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Хохлова Анна Евгеньевна (Решение № 1 от 08.10.2019, бессрочно).

Главный бухгалтер — Хохлова Анна Евгеньевна.

10. **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.

11. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Глобус» Хохлова А.Е.

Главный бухгалтер ООО «Глобус» Хохлова А.Е.

