Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ГЛОБУС»

1. Общие положения

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГЛОБУС».

1.2. ИНН 9724199490 КПП 772401001

1.3. ОГРН 1247700556036

1.4. Юридический адрес – 115569, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Орехово-Борисово Северное, ул. Маршала Захарова, д. 16, к. 2, помещ. 1/1

1.5. Дата государственной регистрации – 16.08.2024г.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

1.8. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

1.9. Основной вид деятельности 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.3 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»
	2.4 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)
	2.5 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.
	2.6 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ,	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации"

оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	(утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Показатели отчетности

Основные средства на 31.12.2025г. отсутствуют.
Нематериальные активы на 31.12.2025г. отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	4 149	-	-	-	-	-	4 149	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	158	-	-	-	-	-	158	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	189	-	-	-	-	-	189	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	3 788	-	-	-	-	-	3 788	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	4 149	-	-	-	-	X	4 149	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	190	190	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	158	158	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	33	33	-	-	-	-

В 2025 году организация имеет выручку в размере 113 092 тыс. руб. от продажи собственного недвижимого имущества и от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества. Понесенные расходы от обычных видов деятельности составляют 105 736 тыс. руб. Проценты к уплате 1 239 тыс. руб., прочие расходы 203 тыс. руб., налоги 1 391 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025г. составила 4 523 тыс. руб., за 2024г. убыток составил 15 тыс. руб.

Генеральный директор
Ильин А.А. 30.03.2026г.