

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и  
отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 год**

		Дата (число, месяц, год)	31	03	2025
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ГЛОБУС"</u>	по ОКПО	79293330		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2721134075		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями</u>	по ОКВЭД	45.31.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>общество с ограниченной ответственностью / частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГЛОБУС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Раздел 1. Сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБУС» создано 02 февраля 2006 года путем учреждения.

Организации присвоен ОГРН 1062721017150 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 27 № 002174806 от 02.02.2006 г).

Поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по Индустриальному району г. Хабаровска 11 декабря 2009 г. (Свидетельство о постановке на учет серии 27 № 001904571 от 11.12.2009 г.). Присвоен ИНН 2721134075, КПП 272301001.

1.2. Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБУС».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ГЛОБУС»

Юридический, фактический адрес: 680001, Российская Федерация, г. Хабаровск, ул. Менделеева, д. 1А. Тел: (4212) 50-74-90

В 2025 г. ООО «ГЛОБУС» имело 1 филиал:

- Филиал «Амурский», расположенный по адресу: 675028, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Студенческая, дом № 15. Обособленное структурное подразделение создано без выделения на отдельный баланс, не является отдельным юридическим лицом и осуществляет деятельность от имени и в интересах ООО «ГЛОБУС». Ответственность по обязательствам подразделения несет ООО «ГЛОБУС».

19.06.2025 единственным учредителем было принято решение о закрытии филиала.

1.3. Численность работающих на 31.12.2025 г. – 1 чел.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 1 чел.

1.4. Система органов управления:

Единоличный исполнительный орган ООО «ГЛОБУС» – генеральный директор.

- Смышляев Игорь Юрьевич – с 02.02.2006 г. по настоящее время.

1.5. Информация по операционным сегментам:

ООО «ГЛОБУС» осуществляет свою деятельность по всему Дальнему Востоку. В 2025 году основным видом деятельности Общества являлась оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями и автомобильными смазочными материалами;

1.6. Информация о прекращенных операциях и новых видах деятельности, о событиях после отчетной даты и условных активах и обязательствах:

У ООО «ГЛОБУС» отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные

сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Руководство ООО «ГЛОБУС» допускает способность организации продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом. Однако в течение 2-3 ближайших лет по результатам финансово-хозяйственной деятельности есть вероятность о принятии учредителем решения о добровольной ликвидации Общества без открытия процедуры банкротства. Текущих активов Общества достаточно для погашения всех возможных требований кредиторов.

События, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность ООО «ГЛОБУС», состоявшиеся до отчетной даты, но не завершённые на эту дату отсутствуют.

1.7. Правовое положение общества, порядок реорганизации, ликвидации, а так же права и обязанности участников общества определены Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом об Обществах с ограниченной ответственностью, прочими федеральными законами и другими правовыми актами.

1.8. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Структура уставного капитала за 2025 г. не изменялась, по состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г.:

Наименование участника	Доля уставного капитала, %	Сумма в уставном капитале, руб.
Смышляев Игорь Юрьевич	100,00	10 000,00

Уставный капитал оплачен полностью.

1.9. Коллегиальный исполнительный орган Уставом общества не предусмотрен.

## **Раздел 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, основных элементов учетной политики и ее изменении**

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тыс. рублей (если иное не установлено данными пояснениями).

2.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 15 % от соответствующего показателя баланса или отчета о прибылях и убытках.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

2.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Оценка списанных МПЗ и товаров производится по средней себестоимости;
- Управленческие и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90;

2.4. ООО «ГЛОБУС» применяет общую систему налогообложения.

2.5. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующих на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, сопоставимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курса валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Курсовые разницы в 2025 г. учитываются по правилам, рекомендованным в письме Минфина от 12.07.2022 г. № 03-03-06/1/66936.

В отчете ОДДС рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движение иностранной валюты в течение года рассчитываются по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

На 31.12.2025 г. денежные средства, числящиеся на валютных счетах и выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

### Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

#### 3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

В 2025 году организацией нематериальные активы не приобретались, расходы на НИОКР не осуществлялись. Нематериальные активы, имевшиеся на начало 2025 года полностью самортизированы, остаточная стоимость на начало года равна 0.

#### Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	(41)
	За 2024 г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	(41)
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	(41)
	За 2024 г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	(41)
из них исключительные права	За 2025 г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	(41)
	За 2024 г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	(41)

#### Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1	1	1
в том числе:			
Товарный знак	1	1	1





### 3.4. Дебиторская задолженность и обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность показана за вычетом резервов по сомнительным долгам, которые создаются за счет прочих расходов.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается любая дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

#### 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 459	-	485	-	(114)	-	-	-	2 831	-
	3а 2024 г.	2 901	-	2 406	-	(2 848)	-	-	-	2 459	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 459	-	485	-	(114)	-	-	-	2 831	-
	3а 2024 г.	2 901	-	2 406	-	(2 848)	-	-	-	2 459	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	487	(178)	183	-	(247)	-	(178)	-	423	(165)
	3а 2024 г.	2 190	(362)	226	-	(1 929)	-	(425)	-	487	(178)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	30	-	138	-	(25)	-	-	-	143	-
	3а 2024 г.	67	-	30	-	(67)	-	-	-	30	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	181	(178)	-	-	(15)	-	(178)	-	165	(165)
	3а 2024 г.	1 380	(362)	8	-	(1 208)	-	(425)	-	181	(178)

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	104	-	39	-	(104)	-	-	-	39	-
	3а 2024 г.	670	-	15	-	(581)	-	-	-	104	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	73	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	170	-	-	-	(102)	-	-	-	68	-
	3а 2024 г.	-	-	170	-	-	-	-	-	170	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 946	(178)	668	-	(361)	-	(178)	X	3 254	(165)
	3а 2024 г.	5 091	(362)	2 632	-	(4 777)	-	(425)	X	2 946	(178)

### Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 140	22	-	(1 059)	-	-	103
	За 2024 г.	2 667	493	-	(2 020)	-	-	1 140
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	690	22	-	(690)	-	-	22
	За 2024 г.	384	394	-	(88)	-	-	690
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47	-	-	(12)	-	-	35
	За 2024 г.	326	39	-	(318)	-	-	47
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	29	-	-	-	-	-	29
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	314	-	-	(277)	-	-	37
	За 2024 г.	1 927	-	-	(1 613)	-	-	314
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	53	-	-	(50)	-	-	3
	За 2024 г.	-	53	-	-	-	-	53
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 140	22	-	(1 059)	-	X	103
	За 2024 г.	2 667	493	-	(2 020)	-	X	1 140

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов Общества учитываются:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	107 880,42	16 254,84	331 063,39
3	Денежные средства в кассе	253 115,92	947 140,79	647 931,57
<b>Итого, руб.</b>		<b>360 996,34</b>	<b>963 395,63</b>	<b>978 994,96</b>

### Раздел 4. Сведения о доходах и расходах Общества

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.

Управленческие расходы в себестоимость не включаются, а полностью списываются в конце отчетного периода непосредственно на уменьшение выручки от реализации.

Коммерческие расходы принимаются полностью в отчетном периоде, в котором имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### Расшифровка затрат по обычным видам деятельности

В данной таблице расшифрованы элементы затрат, учтенные на счетах 44, 26, и отраженные в отчете о финансовых результатах 2210, 2220 (тыс. рублей):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 783	19 108
Затраты на оплату труда	121	2 245
Отчисления на социальные нужды	37	433
Амортизация	-	55
Прочие затраты	2 315	4 719
Итого по элементам	4 256	26 560
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	8	58
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 263	26 618

Генеральный директор ООО «ГЛОБУС» \_\_\_\_\_ Смышляев И.Ю.

