

**Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛПО»
(ООО "ГЛОБАЛПО")
ИНН 9703171101, КПП 770301001, ОГРН 1247700060475,
адрес: 123610, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб
Краснопресненская, д. 12, помещ. 1/18**

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГЛОБАЛПО».
- 1.2. Юридический адрес – 123610, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 1/18.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 24.01.2024.
- 1.4. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 63.12
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- 1.6. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.
- 1.7. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. Участниками являются:
 - Балашов Алексей Владимирович с долей 67 процентов;
 - Коршунов Александр Александрович с долей 33 процента.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Коршунов А.А. (приказ № 1-к от 25.01.2024 г.).
Главный бухгалтер Общества: Коршунов А.А. (приказ № 1-к от 25.01.2024 г.).

2. Учетная политика

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

Анализ финансовых показателей проведен при помощи специальной программы по данным бухгалтерской отчетности за 2025г. Результат анализа финансового состояния ООО "ГЛОБАЛПО") отражен в Приложении №7 «Анализ финансового состояния ООО "ГЛОБАЛПО")».

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1 Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства отсутствуют.

5.2 Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числятся один объект в виде Web-сайта <https://globalpo.ru/>. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в Приложении 1.

5.3 Краткосрочные финансовые вложения.

Информация о финансовых вложениях ООО «ГЛОБАЛПО» указана в Приложении 2.

5.4 Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

5.4 Запасы.

Информация о движении запасов ООО «ГЛОБАЛПО» приведена в Приложении 3.

5.5 Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности раскрывается в Приложении 4 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

5.6 Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2025 руб.	На 31.12.2024 руб.
Расчетные счета	0,00	110 661,48
Итого:	0,00	110 661,48

5.7 Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 000 000 руб.

5.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Прибыль ООО «ГЛОБАЛПО» на 31.12.2025г. составила 3 161 332,54 руб.

5.9 Кредиторская задолженность

Сведения о Кредиторской задолженности отражены в Приложении 5 «Наличие и движение обязательств»

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оказание услуг (тыс.руб)	59 706,11	46 315,26
Итого выручка от продаж:	59 706,11	46 315,26

6.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	303	976
Затраты на оплату труда	37 695	24 409
Отчисления на социальные нужды	6 489	4 072
Амортизация	19	-
Прочие затраты	13 325	12 988
Итого по элементам	57 831	42 445
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	57 831	42 445

6.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 год представляют собой следующее:

Операционные доходы

Доходы в виде процентов по кредитам и займам	142
Прочие операционные доходы	-

Операционные расходы

Прочие операционные расходы	45
Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	103

6.4 Налог УСН за 2025г начислен в сумме 588 984,00 рублей.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	15.12.2025	—
Нематериальные активы	15.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	26.01.2026	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «ГЛОБАЛПО» не принадлежит к группам компаний.

Бенефициарами компании являются:

- г-н Балашов Алексей Владимирович, гражданин РФ (Россия). За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

- г-н Коршунов Александр Александрович, гражданин РФ (Россия). За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 году организация не планирует прекращать деятельность.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2025 года.

Генеральный директор
ООО «ГлобалПО»
Коршунов А.А.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	238 187	(237 661)	-	-	-	-	-	526	-
	За 2024 г.	-	-	151 875	(151 875)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	238 187	(237 661)	-	-	-	-	-	526	-
	За 2024 г.	-	-	151 875	(151 875)	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	238 187	(237 661)	-	-	-	-	-	526	-
	За 2024 г.	-	-	151 875	(151 875)	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	303	(303)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	976	(976)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	303	(303)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	976	(976)	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 110	-	2 065	-	(2 167)	-	-	-	4 008	-
	За 2024 г.	-	-	4 110	-	-	-	-	-	4 110	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 163	-	782	-	(1 163)	-	-	-	782	-
	За 2024 г.	-	-	1 163	-	-	-	-	-	1 163	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	950	-	-	-	-	-	950	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	401	-	254	-	(401)	-	-	-	254	-
	За 2024 г.	-	-	401	-	-	-	-	-	401	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26	-	79	-	(14)	-	-	-	91	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 514	-	-	-	(583)	-	-	-	1 931	-
	За 2024 г.	-	-	2 514	-	-	-	-	-	2 514	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	4 110	-	2 065	-	(2 167)	-	-	X	4 008	-
	За 2024 г.	-	-	4 110	-	-	-	-	X	4 110	-

Наличие и движение 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.	1 340	583	-	(1339)	-	-	584
	За 2024 г.	-	1 340	-	-	-	-	1 340
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46	30	-	(45)	-	-	31
	За 2024 г.	-	46	-	-	-	-	46
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	685	79	-	(685)	-	-	79
	За 2024 г.	-	685	-	-	-	-	685
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	606	474	-	(606)	-	-	474
	За 2024 г.	-	606	-	-	-	-	606
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 340	583	-	(1339)	-	X	584
	За 2024 г.	-	1 340	-	-	-	X	1 340

Финансовый анализ деятельности ООО "ГЛОБАЛПО"

Показатели за 2025 год	(В тысячах рублей)	
Продажи	59 706	▲
Прибыль	1 280	▼
Чистые активы	4 162	▲
Анализ показателей		
Коэффициент текущей ликвидности	7,775	
Коэффициент быстрой ликвидности	7,775	
Коэффициент абсолютной ликвидности	0	
Коэффициент наличия собственных средств	0,877	
Рентабельность продукции	3,14	%
Рентабельность компании	2,14	%
Рентабельность активов	26,98	%
Рентабельность продаж	3,24	%
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние	
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода	