

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

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ГЛОБАЛ ПЭО СЕРВИСЕЗ (РУС)" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал ПЭО Сервисез (Рус)»
Юридический адрес	191025, г. Санкт-Петербург Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский дом 55 литера А офис 4.3 Р.М. 14
Фактический адрес	191025, г. Санкт-Петербург Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский дом 55 литера А офис 4.3 Р.М. 14
Телефон	+7 812 33 22 8 66
ИНН / КПП	7840095297 / 784001001
ОКПО	47212979
ОГРН	1217800022032
ОКВЭД	78.10 Деятельность агентств по подбору персонала
Среднегодовая численность работающих	1
Размер уставного капитала	1 000 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	1 000 тыс. руб.
Учредители и величина доли (в %)	Глобал ПЭО Сервисез ООО – 99% (США) Рагхав Бхарагва – 1% (США)
Генеральный директор	Мисникова Анастасия Сергеевна

В связи с отсутствием в штатном расписании Общества позиции главного бухгалтера и иных позиций бухгалтерской службы ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется сторонней организацией на основании договора на оказание бухгалтерских услуг.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 1-УП, 2-УП от 28.02.2021.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

К аффилированным лицам, финансовые отношения с которыми Общество имело в 2025 году, относятся:

- Глобал ПЭО Сервисез ООО, США

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»,

Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Запасы

Материально-производственные запасы списываются согласно Учетной политике по средней себестоимости.

На 31.12.2025 остаток материально-производственных запасов отсутствует.

2.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 665 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №1.

Таблица №1

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2025 г., в тыс. руб.	2024 г., в тыс. руб.
Дебиторская задолженность	665	681
Из них:		
- Покупатели и заказчики	664	677
- Расчеты по налогам и сборам	1	4

2.3. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 16 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №2:

Таблица №2

Статья 1520 Бухгалтерского Баланса	2025г., в тыс. руб.	2024г., в тыс. руб.
Кредиторская задолженность	16	207
Из них:		
Поставщики и подрядчики	16	203
Задолженность по налогам и сборам	0	4

Задолженность по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу на отчетную дату отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей.

2.5. Оценочные обязательства

Начиная с 2021 г. Общество формирует резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года. Резерв по сомнительным долгам в компании не формируется, потому как отсутствуют долги, подлежащие резервированию.

2.6. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2025 непокрытый убыток Общества составил 268 тыс. руб.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

3.1. Доходы организации

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией консультационных (в т.ч. маркетинговых) и информационных услуг. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

За 2025 год сумма выручки от обычных видов деятельности составила 198 тыс. руб.

Прочие доходы в 2025 г. составили 203 тыс. руб., в том числе в результате списания кредиторской задолженности перед контрагентами.

3.2. Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025 и 2024 гг. представлены следующим образом (табл. №3):

Таблица №3

Расходы по обычным видам деятельности	2025 год, в тыс. руб.	2024 год, в тыс. руб.
Управленческие расходы, в т. ч.	(185)	(3 184)
Расходы на оплату труда	(129)	(160)
Взносы на социальное страхование	(43)	(49)
Юридические и консультационные услуги	-	(2 836)
Прочие затраты	(13)	(139)

В течение 2025 года были понесены следующие прочие расходы (табл. №4):

Таблица №4

Прочие расходы	2025 год, в тыс. руб.	2024 год, в тыс. руб.
	(261)	(54)
Списание задолженности покупателей	(211)	
Расходы на услуги банков	(28)	32
Списание НДС на расходы	(22)	22

4. Налог на прибыль

По итогам 2025 года Общество получило убыток в размере 5 тыс. руб. согласно данным налогового учета, база для расчета налога на прибыль за 2025 год отсутствует.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В составе платежей, связанных с оплатой труда, по строке 4122 отражены в том числе платежи по НДФЛ и страховым взносам. По графе 4129 учтены расходы на услуги банков за 2025 г. в размере 27 тыс. руб.

6. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Все указанные в п. 6 связанные стороны находятся под общим контролем.

Между Обществом и связанными сторонами заключены договоры:

- на оказание консультационных и информационных услуг связанной стороне;

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в договорах, регулирующих операции со связанными сторонами.

Остатки по счетам расчетов со связанными сторонами на 31.12.2024 и 31.12.2025 представлены в таблице ниже:

Таблица №5

Связанные стороны	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)		Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	
	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Глобал ПЭО Сервисез ООО	664	677	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г. задолженность со связанной стороной составляет 664 тыс. руб. в пользу ООО «ГЛОБАЛ ПЭО СЕРВИСЕЗ (РУС)»

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____ Мисникова А.С.

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	
		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.	681	-	199	-	(214)	-	-	-	665	-
	За 2024 г.	1 500	-	681	-	(1 500)	-	-	-	681	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	677	-	198	-	(211)	-	-	-	664	-
	За 2024 г.	-	-	677	-	-	-	-	-	677	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	-	-	(3)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	681	-	199	-	(214)	-	-	X	665	-
	За 2024 г.	1 500	-	681	-	(1 500)	-	-	X	681	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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.	207	16	-	(208)	-	-	16
	За 2024 г.	1 611	207	-	(1 611)	-	-	207
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	203	16	-	(203)	-	-	16
	За 2024 г.	-	203	-	-	-	-	203
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 611	-	-	(1 611)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	207	16	-	(208)	-	X	16
	За 2024 г.	1 611	207	-	(1 611)	-	X	207

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	14	(12)	-	-	2
	За 2024 г.	16	(2)	-	-	14
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	14	(12)	-	-	2
	За 2024 г.	16	(2)	-	-	14

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	129	160
Отчисления на социальные нужды	43	49
Амортизация	-	-
Прочие затраты	13	2 975
Итого по элементам	185	3 184
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	185	3 184