

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГЛОБЭКС» ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ГЛОБЭКС» за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБЭКС» (далее «Общество») образовано в 2004 г. Организация осуществляет производство детских манежей, качелей, текстильных изделий (кроме одежды), основной ОКВЭД 32.40 Производство игр и игрушек.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 31 человек (31 декабря 2024 г. – 29 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 129626, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Алексеевский, проезд Рижский д.13 помещ. 11П.

Общество имеет зарегистрированные филиалы:

- Филиал ООО «Глобэкс» в г.Нерехта, адрес 157800, Костромская обл., г.Нерехта, пл.Каблучников, д.2

- Филиал в г.Череповец, адрес 162608, Вологодская обл., г. Череповец, пр-кт Победы, д. 85

Бенефициарным владельцем является Бреславец Николай Владимирович, владеет долей прямо 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) — Бреславец Николай Владимирович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единственный участник:

- Бреславец Николай Владимирович

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Организация применяет упрощенный порядок учета права пользования активом.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Материальные оборотные активы».

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- готовая продукция.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 10 «материалы», 41 «Товары».

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТР).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества. Резервы не создаются.

9. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

10. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
 - налоги и сборы,
 - списание дебиторской задолженности,
 - резервы по сомнительным долгам,
 - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

11. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

2. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменение за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (ежегодная доводная первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	306	-	31	-	-	-	-	-	337	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	306	-	-	-	-	-	306	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	306	-	31	-	-	-	-	-	337	-
	За 2024 г.	-	-	306	-	-	-	-	-	306	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	27.374	(22.812)	-	-	-	-	4.562	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	27.374	(22.812)	-	-	-	-	4.562	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	306	-	27.405	(22.812)	-	-	-	-	4.899	-
	За 2024 г.	-	-	306	-	-	-	-	-	306	-

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, остатки готовой продукции и полуфабрикатов.

6. Запасы

Наименование показателя	На конец периода	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	7.916	-
в том числе:		
Сырье и материалы	4.756	-
Готовая продукция	2.621	-
Товары	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	-	-
Незавершенное производство	540	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На конец периода	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	6.290	-
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1.474	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	4.076	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	164	-
Расчеты по ЕИС	394	-
Расходы будущих периодов	182	-
Итого	6.290	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	5,709
в том числе:	
Долгосрочные займы	5,709
Краткосрочные обязательства - всего	14,766
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2,255
Расчеты с покупателями и заказчиками	4,622
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4
Расчеты по аренде	4,678
Расчеты по налогам и сборам	1,178
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1,505
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	181
Итого	20,475

5. Налоги

5.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС исчисленная за 2025г 3243300,00руб. Сумма НДС уплаченная в 2025г 1816163руб.

5.2 Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 4195тыс. руб. (в 2024 году – 516тыс. руб.).

6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	22,099
Затраты на оплату труда	6,952
Отчисления на социальные нужды	2,130
Амортизация	829
Прочие затраты	4,020
Итого по элементам	36,030

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ГЛОБЭКС»
31 марта 2026

Бреславец Н.В.