ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020г.
ООО «Глобал Сити»

1. Общая информация 2
2. Территориально обособленные подразделения 2
3. Основные виды деятельности 2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 2
5. Информация о численности персонала 2
6. Основа составления 2
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 3
8. Основные средства 3
9. Прочие внеоборотные активы. 5
10. Материально-производственные запасы 5
11. Расходы будущих периодов 6
12. Дебиторская задолженность 6
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 6
14. Уставный и добавочный капитал 8
15. Оценочные обязательства 8
16. Признание доходов 8
17. Признание расходов 8
18. Информация по сегментам 9
19. Основные средства 9
20. Дебиторская задолженность 9
21. Капитал и резервы 9
22. Налогообложение 10
23. Кредиторская задолженность 11
24. Расходы по обычным видам деятельности 11
25. Прочие оборотные активы 11
26. Прочие обязательства 12
27. Реорганизация, непрерывность деятельности 12
28. События после отчетной даты 12
29. Условные факты хозяйственной деятельности 12

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Сити» (далее по тексту Общество) образовано в 2012 г.

Участниками Общества являются: с долей участия 100% Хупения Тимур Ревазович
Общество зарегистрировано по адресу: 398005, Липецкая область, г. Липецк, пл. Мира, дом №1, корпус Г.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделения (в т. ч. филиалов).

3. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – Директор Дугулубгов Эдуард Борисович.

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы
Бухалов С.А.	ООО «Глобал Сити»
Мочалин Е.Н.	ООО «Глобал Сити»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
5 человек в 2020 году;
10 человек в 2019 году;
10 человек в 2018 году;
5 человек в 2017 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

8. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г., объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006г., амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс.рублей. принятые к учету до 01.01.2011 года, учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01.01.2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс.рублей за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

9. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

10. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.
По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию

списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие лицензии), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев,показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

12. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким

денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- косвенные налоги.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:
- возврат авансовых платежей;
- возврат налогов и таможенных платежей;
- возврат налога на прибыль;
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда;
- проценты за хранение денежных средств на счетах в банках;
- страховое возмещение;
- расчеты по претензиям;
- оплата услуг банка;
- расчеты по прочей реализации имущества и обязательств;
- выплаты подотчетных сумм;
- выплаты социального характера;
- благотворительность, спонсорская и финансовая помощь;
- перечисления в НПФ;
- неналоговые платежи;
- выплаты профкому, членские взносы;
- расчеты по претензиям;
- перечисления в страховые организации по договорам добровольного медицинского страхования;
- перечисления в страховые организации по договорам страхования имущества;
- перечисления в страховые организации по прочим видам страхования;
- ошибочно перечисленные платежи;
- расчеты по исполнительным листам;
- прочие поступления и перечисления.

14. Уставный капитал.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.
Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

16. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:
- доходы от продажи основных средств и иных активов;
- доходы от предоставления по временное пользование за плату своих активов;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- восстановление резерва под обесценение ТМЦ;
- восстановление оценочных обязательств;
- положительные курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации.

17. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;

- начисление резерва по сомнительным долгам;
- начисление резерва под обесценение ТМЦ;
- начисление оценочных обязательств;
- отрицательные курсовые разницы;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- начисление налога на имущество и прочих налогов и сборов.

В учетную политику на 2020 существенных изменений внесено не было.

18. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

19. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

20. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

21. Капитал

Уставный капитал

В течение 2020 года величина уставного капитал не изменилась и составила:
на 31 декабря 2020 г. – 10 тыс. руб.,
на 31 декабря 2019 г.- 10 тыс. руб.,
на 31 декабря 2018 г. – 10 тыс. руб.,
на 31 декабря 2017 г. – 10 тыс. руб.

Добавочный капитал.
В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.18 г.	На 31.12.19 г.	На 31.12.20 г.
Добавочный капитал	444 950	444 950	444 950

22. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года.

НДС

Информация об оборотных активах в виде НДС, подлежащего впоследствии вычету, отражается в бухгалтерском балансе (п. 5, 20 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»2). Для этих целей здесь предусмотрена специальная строка – 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

тыс. руб.

Таблица 2

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2020 год (графа 5 таблицы 1)	За 2019 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	(38424)	(63886)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-	-
3	2421	**Постоянные налоговые обязательства (активы)**	-	-
8	2450	**Изменение отложенных налоговых активов**	-	-
10	2430	**Изменение отложенных налоговых обязательств**	-	-
13		**Налог на прибыль** (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	-	-
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	-	-
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	-	-
16	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	(38424)	(63939)

23. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

24. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25. Прочие оборотные активы

Оборотные активы представляют собой хозяйственные средства организации, потребляемые в течение года или производственного цикла. В ходе коммерческой деятельности предприятия их стоимость полностью переносится на изготовленную продукцию или полученные денежные средства.

26. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств отображается обеспечительный платеж арендаторов.

27. Реорганизация, непрерывность деятельности

Общество не планирует реорганизацию, слияние или иным образом прекращать свою деятельность в будущем.

28. События после отчетной даты

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2020 г. после отчетной даты нет.

29. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Директор

Дугулубгов Э.Б.

31 марта 2021 г.