

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ МФ "Глобал-Сити"

414000, Астраханская область, г.Астрахань,
пер.Театральный, д. 3, ОГРН 1083015000639
ИНН 3015081777 КПП 301501001

р/с 40702810300000041980 Банк ГПБ (АО)
г.Москва кор/счет 30101810200000000823 БИК
044525823
+7 908 617-69-75

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

г. Астрахань

15 марта 2026 год

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью Многопрофильная фирма «Глобал-Сити»
ИНН 3015081777, КПП 301501001, ОГРН 1083015000639

Адрес в Российской Федерации: 414000, Астраханская обл., г. Астрахань, пер. Театраль-
ный, д.3,

ФИО, должность руководителя организации: Седов Владислав Игоревич, директор
ИНН руководителя организации (при наличии) 300912766376

ФИО, должность главного бухгалтера организации: отсутствует

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2 чел.

Размер уставного капитала организации: 11 700 руб.

Основные виды деятельности организации: ОКВЭД 71.11.1 Деятельность в области архитек-
туры, связанная с созданием архитектурного объекта

В 2025 году ООО МФ «Глобал-Сити» осуществляло Деятельность в области архитектуры, свя-
занная с созданием архитектурного объекта

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств
собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допуще-
ние имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в
котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или
выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутст-
вуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельно-
сти, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В организации отсутствуют события и условия, которые могут создать существенные со-
мнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность данной организации сформирована исходя из действующих в
Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Обязательный аудит за
предыдущий период (2024г.) не проводился, так как организация не подлежит обязатель-
ному аудиту.

Формирование документов и организация документооборота организации осуществлены в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

2. Сведения об учетной политике

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Существенные изменения в учетную политику организации на 2025г. не вносились.

Элементы учетной политики в отношении основных средств:

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства со сроком полезного использования более 12 месяцев, но первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей не применяют ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. С целью обеспечения контроля бухгалтерский учет таких активов ведется в порядке, установленном для бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. №180н на основании п.5 ФСУ 6/2020.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода на основании п.13 ПБУ10/99.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета включает затраты на техническое обслуживание, технический осмотр или ремонт в стоимость основного средства, если они не превышают 1 000 000 руб. Более существенные затраты на эти мероприятия учитываются как отдельные инвентарные объекты на основании п.7.4ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 6/2020.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Моментом начала начисления амортизации-с месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете. Момент окончания начисления амортизации-с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств. Оценка каждой группы основных средств проводится по первоначальной стоимости. При оценке основных средств по первоначальной стоимости-первоначальная стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежит изменению. Способ оценки основных средств после принятия на учет – по первоначальной стоимости.

Ликвидационную стоимость по всем объектам основных средств признать равной нулю (п.31 ФСБУ6/2020), так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена или не является существенной.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Инвентаризация ОС проводится один раз в три года.

Элементы учетной политики в отношении капитальных вложений:

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ26/2020. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренным Международным стандартом финансовой отчетности (IAS)36 «Обесценение активов»

Элементы учетной политики в отношении материально-производственных запасов:

В состав материально-производственных запасов включаются материальные ценности в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материально-производственные запасы принимаются к бух-

галтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Способ оценки МПЗ по их группам (видам) – по стоимости единицы запасов. Определение фактической себестоимости материально-производственных запасов, списываемых в производство, определяется по стоимости единицы запасов. В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019, в случае обесценения запасов, организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение согласно п.31 ФСБУ 5/2019.

Элементы учетной политики в отношении учета аренды:

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменить указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной – как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям.

Элементы учетной политики в отношении займов и кредитов:

Учет займов и кредитов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008). Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных заемных средств, если срок погашения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные займы и кредиты учитываются как долгосрочные.

Элементы учетной политики в отношении доходов организации:

Выручка определяется методом начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/22). Доходами по обычным видам деятельности являются доходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности. Остальные доходы считаются прочими доходами.

Элементы учетной политики в отношении расходов организации:

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Элементы учетной политики в отношении информации о движении денежных средств:

Денежными эквивалентами считаются депозиты сроком не более 3 месяцев.

Уровень существенности для определения и исправления бухгалтерских ошибок составляет 5% от соответствующего актива или обязательства.

Уровень существенности для раскрытия информации по существенным статьям отчетности составляет 10% от соответствующей статьи отчетности.

3. Сведения об отчетности

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Об основных средствах раскрыта следующая информация:

На балансе общества основных средств не числится.

Капитальные вложения:

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 27 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утверждено Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н):

Резерв под обесценение материальных ценностей не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

Доходы организации

О доходах организации раскрыта следующая информация (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

Доходы по основным видам деятельности в 2025 году не имеются.

Расшифровка доходов по основным видам деятельности за 2025 г., тыс.руб.

Основные виды деятельности	Сумма доходов без НДС	
	2025	2024
Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	-	2610-
Итого	-	-2610

Прочие доходы в 2024,2025 году не имеются:

Расходы организации

В 2025 году ООО МФ «Глобал-Сити» занималось проектными работами. Данные проектные работы не завершены. Сумма НЗП отражена по стр. 1210.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат в 2025 году составили 532 тыс. руб.

Расшифровка расходов по элементам затрат за 2025 г., тыс.руб.

Элементы затрат	Сумма
1.Материальные затраты	45,9
2.Амортизационные отчисления	0
3.Затраты на оплату труда	100,7
4.Отчисления на социальные нужды	30,4
5.Прочие:	
СРО	102,0
Подрядчики	183,6

Доступ к программам	51,7
Страхование	3,5
Расходы на услуги банка	14,2
Итого	532

О займах и кредитах организации раскрыта следующая информация (п.17 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утверждено Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н):

На конец 2025 года задолженность по кредитам отсутствует.

4. Сведения о связанных сторонах

Связанной стороной общества является ООО СЗ «Глобал-Строй» ИНН 3019031181 ОКВЭД 71.12.2. Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика. Прочей связанной стороной является директор Седов В.И. Конечным бенефициарным владельцем является участник общества 100% доли в уставном капитале Седов В.И.

5. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н)

В период до подписания бухгалтерского баланса никаких событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение ООО МФ «Глобал-Сити», не происходило.

6. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условные обязательства и активы на начало и конец отчетного периода отсутствуют. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создавались.

7. Изменения оценочных значений

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способов определения размеров оценочных значений.

8. Риски

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые, и региональные, репутационные, др. По каждому виду рисков существует незначительная подверженность организации. В обществе действуют механизмы управления рисками (цели, политики, применяемые процедуры в области управления рисками, позволяющие минимизировать возможное отрицательное влияние.

9. Информации про залог

В отчетном периоде не передавались в залог права и имущество.

Директор



В.И.Седов