

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. ООО «Глобалгеосинт»

Бухгалтерская отчетность Общества «Глобалгеосинт» за 2025 г. сформирована на основании норм Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с последующими изменениями), Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н с последующими изменениями), Федеральных стандартов по бухгалтерскому учёту (ФСБУ) и иных Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ).

На основании п.4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" иные приложения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах оформлены в виде данных пояснений.

1. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 30.07.2020г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1207700264254. Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения выдано 30.07.2020г. Инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по г.Москве с присвоением ИНН юридического лица 7714462412 и кодом причины постановки на учет 771401001.

В соответствии с п. 1.4 Устава (утв. Решением общего собрания участников от 01.09.21г., № 04) местом нахождения Общества является - Российская Федерация, 125319, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, ул Академика Ильюшина, д. 12, этаж/пом. 1/VI, ком./офис 1/A2A

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет следующие обособленные подразделения: -

Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 9 человек.

2. Общество с ограниченной ответственностью «Глобалгеосинт» - коммерческая организация со 100% участием физических лиц (резидентов/нерезидентов РФ). Конечным бенефициаром Общества, является Ермохин Дмитрий Валентинович.

В соответствии с п.7.1 Устава (утв. Решением общего собрания участников от 27.05.2020г., № 1) размер уставного капитала Общества составляет 50 000 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года добавочный капитал составляет 00 руб., резервный фонд Уставом не предусмотрен.

На дату формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год окончательное распределение прибыли не производилось.

3. В соответствии с п.21.1 Устава органами управления Обществом являются: общее собрание участников, генеральный директор — единоличный исполнительный орган.

В соответствии с п.21.1 Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором. В период с 27.05.2020г. по настоящее время генеральным директором является Ермохин Дмитрий Валентинович (согласно решения Собрания учредителей общества от 27.05.2020 г. № 1, утвердившего полномочия генерального директора с неограниченным сроком).

В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н) поясняем, что в отчетном периоде руководству Общества каких-либо выплат, не предусмотренных системой оплаты труда, не производилось, а общая сумма начисленных вознаграждений за 2025 год составила 2003 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов 492 тыс.руб.

4. Основные методы учёта, применявшиеся в отчётном 2025 году: метод начисления, использование двойной записи, непрерывное документирование.

5. Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Глобалгеосинт» являются Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды (код по ОКВЭД 13.95).

Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах с учётом уровня существенности в размере 5% от строки соответствующего показателя:

Наименование показателя	показатель	Ед.измер.	2025 год	2024 год
Финансовые результаты				
Проценты к уплате	стр.2330 ф.2	тыс.руб. %	11955	6638
доля от всех расходов				
Прочие (внереализационные) доходы:	стр.2340 ф.2	тыс.руб. %	3008	
Прочие (внереализационные) расходы:	стр.2350 ф.2	тыс.руб. %	885	394
услуги банка			580	284
прочие расходы			305	110
Расход по налогу на прибыль:	стр.2410 ф.2	тыс.руб.	2780	687
Чистая прибыль отчётного периода	стр.2400 ф.2	тыс.руб.	8214	2747
Дебиторская задолженность:	В стр.1240 ф.1	тыс.руб. %	56659	41234
доля от валюты Баланса				
расчёты с покупателями (сч.62.1)			9343	8196
авансы выданные поставщикам (сч.60.2)			45903	32740
Налоги и сборы			1260	298
Прочие дебиторы			153	
доля от валюты Баланса				
Нераспределённая прибыль на начало периода:	Встр.1300 ф.1	тыс.руб.	7663	4917
отчётного периода (сч.99)				
списание сумм дооценки (Дт-83 Кт-84)				
использовано (выплата дивидендов)				
остаток на конец периода		тыс.руб.	15877	7663
доля от валюты Баланса				
Кредиторская задолженность, всего на конец периода:	стр.1520 ф.1	тыс.руб. %	28574	2442
доля от валюты Баланса				
расчёты с поставщиками (сч.60.1)			11544	19
авансы полученные от покупателей (сч.62.2-76.АВ)			16048	1953
расчёты по налогам (сч.68)			806	380
расчёты по социальным налогам с з/платы (сч.69)			154	90
расчёты с персоналом по оплате труда (сч.70)				
расчёты с разными кредиторами по договорам цессии (сч.76.9)			22	
Валюта Баланса	стр.1600/1700 ф.1	тыс.руб.	88663	69382
Чистые активы Общества		тыс.руб.	15877	7663
Отношение чистых активов к размеру уставного капитала		раз		

6. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению:

6.1. По итогам отчётного 2025 года следует указать на следующие обстоятельства, подлежащие пояснению к годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с требованиями ПБУ:

–Прочие факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, подлежащие

раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчётной даты" (утв. приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н), в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

На основании положений п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180 н) на каждую отчётную дату организация обязана производить оценку существующих запасов на предмет их обесценения. На основании пункта 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы» создание резерва на обесценение запасов не производилось.

На отчётную дату при формировании годовой бухгалтерской отчётности оценочные обязательства, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н), в учёте отсутствуют.

Просроченные суммы отпускных выплат перед работниками на конец отчётного периода отсутствуют. По оценке организации предстоящие суммы выплат по отпускным в следующем году минимальны, в связи с чем резерв на отпуска не создавался.

На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186 н) в организации для целей бухгалтерского учета не предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 «Расчеты с покупателями». По итогам отчетного 2025 года сомнительная и (или) не реальная для взыскания дебиторская задолженность отсутствовала, вся дебиторская задолженность по сч.62 «Расчеты с покупателями» является текущей.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. приказом Минфина от 08.11.2010 г. № 143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчётности не раскрывается.

Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном году не выявлено.

На основании п.5 и п.23 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н) денежные средства на депозитных счетах признаются денежным эквивалентом с отражением в Отчёте о движении денежных средств (форма № 4) в общей сумме остатков денежных средств и в Бухгалтерском балансе (форма № 1) по стр.1250 раздела «Оборотные активы». При этом поступившие проценты на расчётный счёт по любому депозиту признаются прочими поступлениями по текущей деятельности с отражением по стр.4119 Отчёта о движении денежных средств (форма № 4).

Бухгалтерская отчётность организации формируется в соответствии с действующими нормами Российских стандартов (положений) бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности.

7.2. В связи с началом применения с 1 января 2024 года Федеральных стандартов бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина от 17.09.2020 г. № 204н), а также ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 г. № 208н), руководствуясь содержащимися в них нормами и в соответствии с п.14 ПБУ 1/2008 «Учётная политика», поясняем:

- на основании пунктов 3, 51 организация будет применять ФСБУ 6/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 6/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета); последствия изменения учётной политики, обусловленные началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в учёте организации отсутствуют.

- ФСБУ 26/2020 будет применяться организацией перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), последствия изменения учётной политики,

обусловленные началом применения 26/2020 «Капитальные вложения», в учёте организации отсутствуют;

6.2. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

6.3. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2025 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ЕРМОХИН Д. В.



КОПИЯ ВЕРНА