

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Глобал» за 2025 год

Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Глобал»

Сокращенное наименование: ООО «Глобал»

ОГРН: 1100280026571

Юридический и почтовый адрес: 450015, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Комсомольская, д. 142, кв. 128

Дата государственной регистрации: 15.07.2010

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей

Доли участия в уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2025 года распределены следующим образом:

№ п/п	Участник	Доля в уставном капитале, %
1	Сорокин Виталий Игоревич	33,34
2	Тахаутдинов Ришат Тагзимович	33,33
3	Ганиев Булат Галиевич	33,33

Руководитель организации: Сорокин Виталий Игоревич

Главный бухгалтер: Гареева Лилия Фавиловна

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 0 человек. Все сотрудники Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются внешними совместителями - 4 человека.

Основным видом деятельности ООО «Глобал» является: Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

Общие положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и

арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В соответствии с приказом Общества от 26.12.2025 года № 4 по состоянию на 31.12.2025 года проведена инвентаризация активов и обязательств.

По результатам инвентаризации недостач и излишек не выявлено.

Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных, отраслевых стандартов бухгалтерского учета и в соответствии с Учетной политикой Общества.

1. Внеоборотные активы

1.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы не числятся.

1.2. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025

года составляет 14 876 тыс. руб., накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2025 года составляет 0 тыс. руб. В соответствии с порядком ведения бухгалтерского учета по строке 1150 Бухгалтерского баланса отражена балансовая стоимость основных средств в размере 7 331 тыс. руб. и сумма вложений во внеоборотные активы – 7 545 тыс. руб.

2. Оборотные активы

2.1. Запасы

В составе запасов по строке 1210 Бухгалтерского баланса отражена стоимость остатков материально-производственных запасов на складах Общества на сумму 63 тыс. руб.

2.2. НДС по приобретенным ценностям

Сумм НДС по приобретенным ценностям не принятые к вычету отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса и составляет 1 385 тыс. руб.

2.4. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности отражена в строке 1230 Бухгалтерского баланса и на 31.12.2025 года составляет 16 333 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

2.5. Финансовые вложения

Стоимость финансовых вложений отражена в строке 1240 Бухгалтерского баланса и на 31.12.2025 года составляет 8 800 тыс. руб. В состав финансовых вложений входят остатки денежных средств на депозитных счетах Общества.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств, в виде заемных, на счетах и в кассе организации составляет 23 882 тыс. руб.

3. Капитал

3.4. Уставный капитал Общества отражен по строке с кодом показателя 1310 Бухгалтерского баланса и на 31.12.2025 года равен 10 тыс.руб.

3.5. Убыток Общества отражен по строке с кодом показателя 1370 Бухгалтерского баланса и на 31.12.2025 года равна 4 502 тыс. руб. За 2025 год Обществом получен убыток в связи с несение расходов по запуску производства, закупкой оборудования, недвижимости и иных сопутствующих расходов. На дату составления отчетности производство не запущено, работы по подготовке к запуску продолжаются.

4. Долгосрочные обязательства

Кредиторская задолженность по долгосрочным займам отражена по строке с кодом показателя 1410 Бухгалтерского баланса и на 31.12.2025 года равна 69 750 тыс. руб.

5. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность отражена по строке с кодом показателя 1520 Бухгалтерского баланса и на 31.12.2025 года равна 81 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025:

Задолженность по налогам и сборам – 3 тыс. руб.

Задолженность по подотчетным суммам – 16 тыс руб.

Задолженность по страховым взносам – 62 тыс. руб.

Данные суммы представляют собой текущую задолженность перед бюджетом, просроченная задолженность отсутствует.

б. Доходы и расходы

Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) организации за отчетный период отсутствует в связи с тем, что до сентября 2025 года Обществом не велась экономическая деятельность. С сентября 2025 года запущен процесс подготовки к производству и осуществляются вложения во внеоборотные и оборотные активы.

Себестоимость (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) за отчетный период составила 1 863 тыс. руб. В себестоимость включены текущие общепроизводственные расходы Общества.

Управленческие расходы за отчетный период составили 1 831 тыс руб.

Чистый убыток Общества за 2025 год составил 4 488 тыс. руб.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Руководство периодически производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Сомнений в своевременном запуске производства нет.

Информация о дальнейшей деятельности

С 17 сентября 2025 году в Обществе сменился состав учредителей и руководитель. Запущен процесс подготовки к запуску производства продукции для ее дальнейшей реализации и получения прибыли. На момент составления отчетности Общество осуществляет деятельность за счет привлеченных средств.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности

Дата составления 30 марта 2026 года.