

# ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с Ограниченной ответственностью «Глобалком» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Глобалком». ИНН 7705934644 (далее по тексту - ООО «Глобалком» или «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года (сравнительный период - период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года). Отчетная дата - 31 декабря 2020 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### I. Общие сведения

#### 1. Сведения об Обществе

ООО «Глобалком» организовано и зарегистрировано в качестве юридического лица 30 ноября 2010 года за основным государственным регистрационным номером 1107746978580.

Юридический адрес Общества:

101000, Москва г, ул Мясницкая, д. 22, стр. 1, этаж Мансарда, помещ. I, ком. 3.

Адрес местонахождения Общества:

101000, Москва г, ул Мясницкая, д. 22, стр. 1, этаж Мансарда, помещ. I, ком. 3.

Основанием размещения является договор аренды нежилых помещений № 17/ММ-21 от 01 июня 2021г года, заключенный на 11 месяцев (до этой даты - договор аренды № б/н от 01 марта 2021г года, до этой даты - договор аренды № б/н от 01 апреля 2020г года, до этой даты - договор аренды № б/н от 01 мая 2019г года, до этой даты - договор аренды б/н от 01 июня 2018, Арендодатель Тарасов Андрей Борисович, ИНН 770503171528), Арендодатель Анисимов Александр Геннадьевич, ИНН 381252184935.

Учредитель Общества на дату государственной регистрации — Решетов Владимир Леонидович, ИНН 500301419631, ГРН 1107746978580 от 30.11.2010г.

В течение 2010-2020 годов состав участников Общества менялся, данные изменения раскрыты в таблице раздела III настоящих пояснений.

Участники Общества на отчетную дату:

- АО «КОМПЛАЙНС» - 24%;
- *Городничев Валерий Юрьевич* – 10%;
- *Решетова Елена Вячеславовна* – 66%.

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних предприятий и обособленных подразделений, ведет самостоятельный баланс.

Численность работающих сотрудников Общества на конец отчетного периода составляет 5 человек.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом и действующим законодательством. Основным видом деятельности Общества является Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту. За 2020 год не проводился добровольный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 2. Органы управления Обществом

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления);
- Генеральный директор, действующий на основании Устава (Решение №9 единственного учредителя от 17.11.2016, с 24.11.2019г - Протокол №1/19 внеочередного общего собрания участников от 20 ноября 2019 года).

#### 3. Финансовое положение Общества в 2020 году

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 9 066 тыс. рублей (за сравнительный период – убыток составил 10 019 тыс. рублей). Данные показатели отражены по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 г. составили 3 809 тыс. рублей (за 2019 год (5 258) тыс. рублей).  
Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### 1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению



бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Активы, по которым в установленном порядке или в соответствии с учетной политикой должны быть созданы резервы под снижение их стоимости, отражены в отчетности в нетто-оценке, т.е. за минусом созданных резервов.

## **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Расходы будущих периодов (неисключительные права пользования продуктами программного обеспечения) отражаются в составе внеоборотных/оборотных активов в зависимости от срока, предусмотренного конкретным договором на приобретение неисключительных прав. Перевод подобных активов из внеоборотных в оборотные активы в зависимости от оставшегося срока использования Учетной политикой Общества не предусмотрен.

## **3. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, и отвечающие требованиям п.39 ПБУ 14/2007, п.19 ПБУ 10/99, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в бухгалтерском балансе по статьям соответствующих активов.

## **4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными тарифами.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва сомнительных долгов.

Авансы, выданные Обществом на приобретение внеоборотных активов (основных средств, НМА, долгосрочных РБП), отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов, прочие авансы выданные - в составе оборотных активов.

## **5. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства на расчетных счетах в кредитных и небанковских организациях, депозитные вклады «до востребования».

## **6. Признание доходов**

Выручка от осуществления деятельности в области телефонной связи и документальной электросвязи признается в составе доходов от обычных видов деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы в виде процентов по остаткам на банковских счетах по дате банковских выписок;
- проценты по выданным займам и банковским депозитам - по условиям договоров, на последний календарный день месяца;
- доходы от реализации основных средств и прочего имущества — на дату перехода права собственности.

## **7. Признание расходов**

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Управленческие расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно списываются в дебет счета 90.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы в виде процентов по полученным займам - по условиям договоров, на последний календарный день месяца;
- расходы по оплате банковских услуг - по дате банковских выписок;
- расходы на оплату государственной пошлины - по дате банковских выписок;

## **8. Применение ПБУ 18/02**

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20.21 ПБУ 18/02. Расчет налога на прибыль производится ежеквартально исходя из фактически полученной прибыли и ставки налога.

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской отчетности отражены развернуто. Общество признает



отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

## 9. Существенные элементы учетной политики в целях налогообложения на 2020 год

- При определении даты доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль установлен метод начисления.
- При списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, а так же при их прочем выбытии, применяется метод ФИФО.
- Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным методом.
- Налоговый учет ведется в рамках существующей системы бухгалтерского учета Общества. Ведутся регистры налогового учета только тех объектов и хозяйственных операций, по которым порядок группировки и учета, предусмотренный 25 главой НК РФ отличается от порядка группировки и отражения этих объектов и хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
- Общество является налогоплательщиком по налогу на добавленную стоимость.

## II. Раскрытие существенных показателей

### 1. Уставный, добавочный и резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами в сумме 10 тыс. рублей. В течение 2020 года Общество не приобретало собственных долей. Изменения размера уставного капитала Общества не производилось.

Изменения в составе и размере участия в уставном капитале Общества приведены в таблице ниже:

По состоянию на 31 декабря 2020 года добавочный и резервный фонды не сформированы.

| Период составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников | Сведения об участниках, владеющих не менее чем 5 процентами уставного капитала Общества | Доля лица в уставном капитале |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 30.11.2010 – 10.10.2019                                                             | Решетов Владимир Леонидович                                                             | 100%                          |
| 10.10.2019 - 19.12.2019                                                             | Полное фирменное наименование: Акционерное общество «КОМПЛАЙНС», ИНН 7726651492         | 94,2%                         |
| 10.10.2019 - 19.12.2019                                                             | Городничев Валерий Юрьевич                                                              | 5,8%                          |
| 19.12.2019 - 28.12.2020                                                             | Полное фирменное наименование: Акционерное общество «КОМПЛАЙНС», ИНН 7726651492         | 90%                           |
| 19.12.2019 - 28.12.2020                                                             | Городничев Валерий Юрьевич                                                              | 10%                           |
| 29.12.2020 - 31.12.2020                                                             | Полное фирменное наименование: Акционерное общество «КОМПЛАЙНС», ИНН 7726651492         | 24%                           |
| 29.12.2020 - 31.12.2020                                                             | Городничев Валерий Юрьевич                                                              | 10%                           |
| 29.12.2020 - 31.12.2020                                                             | Решетова Елена Вячеславовна                                                             | 66%                           |

### 2. Дочерние общества

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет дочерних обществ.

### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года является краткосрочной и отражена в форме 1 бухгалтерской (финансовой) отчетности по строкам 12301 (Расчеты с прочими дебиторами), 12302 (Расчеты по социальному страхованию и обеспечению) и 12303 (Расчеты по налогам и сборам).



Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года является краткосрочной и отражена в форме 1 бухгалтерской (финансовой) отчетности по строкам 15201 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками), 15202 (Расчеты по налогам и сборам) и 15203 (Расчеты по социальному страхованию и обеспечению).

Заемные средства

На 31.12.2020 долгосрочные и краткосрочные заемные средства Обществом не привлекались.

#### 4. Оценочные резервы

В 2020 году Общество не формировало резервы по сомнительным долгам в связи с отсутствием оснований для их создания.

#### 5. Доходы и расходы

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций, связанных с получением доходов от деятельности, признаваемой обычным видом деятельности.

Информация об управленческих расходах представлена в отчете о финансовых результатах (строка 2220).

Управленческие расходы Общества по элементам затрат составили (тыс. рублей):

| Управленческие расходы                             | 2020 год        | 2019 год     |
|----------------------------------------------------|-----------------|--------------|
| Аренда помещения                                   | (264)           | (264)        |
| Аудиторские услуги                                 | -               | (55)         |
| Расходы на оплату труда и социальное страхование   | (2 036)         | (56)         |
| Материальные затраты                               | -               | (4)          |
| Амортизация ОС                                     | -               | (10)         |
| Расходы будущих периодов                           | (9)             | (12)         |
| Услуги связи                                       | (36)            | (33)         |
| Услуги сторонних организаций                       | (40 370)        | (245)        |
| Прочие                                             | -               | (2)          |
| Мероприятия в области защиты государственной тайны | (522)           |              |
| <b>ИТОГО:</b>                                      | <b>(43 237)</b> | <b>(681)</b> |

Прочие доходы (строка 2340 Отчета) в сумме 55 218 тыс. рублей (за сравнительный период- 38 873 тыс. рублей) представляют собой

- 36 980 тыс. рублей - восстановление резервов по сомнительным долгам;
- 18 211 тыс. рублей - списание безнадежной кредиторской задолженности;
- 27 тыс. рублей – восстановление резерва по предстоящим отпускам.

Прочие расходы за 2020 год (строка 2350 Отчета) в сумме 65 тыс. рублей (за сравнительный период - 54 107 тыс. рублей) представляют собой:

- 65 тыс. рублей – расходы на услуги банков.

#### 6. Налог на прибыль

По данным налогового учета за период 2020 года, подлежащий основной системе налогообложения, получена прибыль в размере 16 031 тыс. рублей. Сумма текущего налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по ставке 20% за отчетный период, составила 3 206 тыс. рублей (отражено по строке 2411 *Отчета* о финансовых результатах). Отложенный налог на прибыль рассчитан исходя из бухгалтерского убытка по ставке 20%, сформированного на основании резерва по сомнительным долгам, и составляет 7 356 тыс. рублей (отражено по строке 2412 *Отчета* о финансовых результатах)

#### 7. Отчет о движении денежных средств

Денежные средства представляют собой исключительно денежные средства в рублях РФ на расчетных счетах в российских банках. Остатки и движение денежных средств в иностранных валютах отсутствуют. Денежные эквиваленты в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

#### 8. Связанные стороны

Общества не имеет связанных сторон.

Общество подтверждает отсутствие бенефициарных владельцев и выгодоприобретателей, как они определены Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

#### 9. События после отчетной даты и условные обязательства/активы

#### События после отчетной даты

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

#### Условные обязательства/активы

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

На момент подписания отчетности Общество не выступает истцом/ответчиком в арбитражных процессах.

Генеральный директор  
ООО «Глобалком»



Белова С.В.  
30.07.2021