

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ГЛОБАЛ ПЭО СЕРВИСЕЗ (РУС)" за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал ПЭО Сервисез (Рус)»
Юридический адрес	191025, г. Санкт-Петербург Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский дом 55 литера А офис 4.3 Р.М. 14
Фактический адрес	191025, г. Санкт-Петербург Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский дом 55 литера А офис 4.3 Р.М. 14
Телефон	+7 812 33 22 8 66
ИНН / КПП	7840095297 / 784001001
ОКПО	47212979
ОГРН	1217800022032
ОКВЭД	47212979
Среднегодовая численность работающих	1
Размер уставного капитала	1 000 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	1 000 тыс. руб.
Учредители и величина доли (в %)	Глобал ПЭО Сервисез ООО – 99% (США) Рагхав Бхарагва – 1% (США)
Генеральный директор	Щепеткина Анастасия Сергеевна

В связи с отсутствием в штатном расписании Общества позиции главного бухгалтера и иных позиций бухгалтерской службы ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется сторонней организацией на основании договора на оказание бухгалтерских услуг.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 1-УП, 2-УП от 28.02.2021.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

К аффилированным лицам, финансовые отношения с которыми Общество имело в 2021 году, относятся:

- Глобал ПЭО Сервисез ООО

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Запасы

Материально-производственные запасы списываются согласно Учетной политике по средней себестоимости.

На 31.12.2021 остаток материально-производственных запасов отсутствует.

2.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 226 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №1.

Таблица №1

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2021 г., в тыс. руб.
Дебиторская задолженность	226
Из них:	
- Покупатели и заказчики	120
- переплата по налогам, сборам, страховым взносам:	1
- расчеты по имущественному и добровольному страхованию работников:	104

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежный поток, направленный на оплату труда по строке 4122 Отчета о движении денежных средств, отражается с учетом оплаты Налога на доходы физических лиц и социальных взносов.

2.4. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 109 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №2:

Таблица №2

Статья 1520 Бухгалтерского Баланса	2021 г., в тыс. руб.
Кредиторская задолженность	109
Из них:	
Поставщикам и подрядчикам, в т. ч.	109

Задолженность по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу на отчетную дату отсутствует.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей.

2.6. Оценочные обязательства

Начиная с 2021 г. Общество формирует резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года. Резерв по сомнительным долгам в компании не формируется, потому как отсутствуют долги, подлежащие резервированию.

2.7. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2021 непокрытый убыток Общества составил 361 тыс. руб.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

3.1. Доходы организации

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией консультационных (в т.ч. маркетинговых) и информационных услуг. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

За 2021 год сумма выручки от обычных видов деятельности составила 7 496 тыс. руб.

3.2. Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 годы представлены следующим образом (табл. №3):

Таблица №3

Расходы по обычным видам деятельности	2021 год, в тыс. руб.
Управленческие расходы, в т. ч.	7 843
Расходы на оплату труда	5 518
Взносы на социальное страхование	1 026
Юридические и консультационные услуги	1 214
Расходы на содержание и эксплуатацию офиса	4
Прочие затраты	81

В течение 2021 года были понесены следующие прочие расходы (табл. №4):

Таблица №4

Прочие расходы	2021 год, в тыс. руб.
	77
Расходы на услуги банков	43
НДС, включенный в состав внереализационных расходов	34
Проценты к уплате	13

4. Налог на прибыль

По итогам 2021 года Общество получило убыток в размере 118 тыс. руб согласно данным налогового учета, база для расчета налога на прибыль за 2021 год отсутствует.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При отражении показателей Отчета о движении денежных средств суммы платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто.

6. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Все указанные в п. 6 связанные стороны находятся под общим контролем.

Между Обществом и связанными сторонами заключены договоры:

- на оказание консультационных и информационных услуг связанной стороне;

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в договорах, регулирующих операции со связанными сторонами.

Сравнительный оборот между связанными сторонами за 2021 год показан в таблице №5:

Таблица №5

Связанные стороны	2021 г., в тыс. руб.
Оказание услуг, в т.ч.:	7 496
Глобал ПЭО Сервисес ООО	7 496

ООО GLOBAL PEO SERVICES (RUS), Nevsky Prospekt 55, Office 4.3 | 191025 St. Petersburg, Russia

ООО «ГЛОБАЛ ПЭО СЕРВИСЕС (РУС)», Невский пр-т, 55, офис 4.3 | 191025, Санкт-Петербург, Россия

ИНН/КПП 7840095297/784001001 , контактный телефон: +7 (812) 332-28-66



По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженность со связанной стороной составляет 125 тыс. руб. в пользу Общества.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____ Щепеткина А.С.