

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кудич Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	180	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кудич Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кудич Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кудич Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	-	-	1 663 503	-	(1 171 401)	-	-	-	-	-	492 102	-
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	414 549	-	(357 107)	-	-	-	-	-	57 442	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	118 151	-	(117 359)	-	-	-	-	-	792	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	1 130 803	-	(696 935)	-	-	-	-	-	433 868	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	-	-	1 663 503	-	(1 171 401)	-	-	X	-	-	492 102	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	-	1 563 216	4	(1 126 746)	-	-	-	-	436 474
	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	282 538	-	(250 975)	-	-	-	-	31 563
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	28 957	-	(26 082)	-	-	-	-	2 875
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	167 795	4	(144 564)	-	-	-	-	23 235
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	1 083 926	-	(705 125)	-	-	-	-	378 801
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	-	1 563 216	4	(1 126 746)	-	X	-	-	436 474
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кудич Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	248	-
Расходы на оплату труда	5620	4 911	-
Отчисления на социальные нужды	5630	846	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	14 037	-
Итого по элементам	5660	20 042	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	218 191	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	238 233	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Кудич Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	375	(203)	(26)	146
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпускных	5701	-	375	(203)	(26)	146

Руководитель _____
(подпись)

Кудич Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кудич Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г. 5910	-	-	-	-
	за 2020г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г. 5911	-	-	-	-
	за 2020г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кудич Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГлоуБайт Софт»
ЗА 13.11.2020 – 31.12.2021

1. Основные сведения об организации

Наименование юридического лица: ООО «ГлоуБайт Софт»

Дата государственной регистрации: «13» ноября 2020 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9709067058.

Код причины постановки на учет (КПП): 770901001.

Зарегистрировано в ИФНС России № 29 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1207700430585.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Годовая бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение с 13 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года для организации, является Торговля оптовая программным обеспечением – ОКВЭД 46.51.2.

В соответствии с п. 13. ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» утв. Приказом МФ РФ от 06.07.99 № 43н первым отчетным годом для вновь созданных организаций считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря соответствующего года, а для организаций, созданных после 1 октября, - по 31 декабря следующего года.

Деятельность осуществлялась обществом с 13 ноября 2020 года (дата регистрации предприятия) и на протяжении всего периода 2021 года, поэтому Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена за период с 13 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года.

Размер Уставного капитала объявлен в размере 100 000 рублей. На 31.12.2021 года полностью внесен и в течение года не менялся.

Учредителями компании являются:

ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» – 100%;

Исполнительный орган – ООО «Управляющая компания ГлоуБайт».

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Внутренний аудит не предусмотрен.

Ревизионная комиссия не создавалась.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «Глоубайт Софт» руководствовалось Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и нормативными актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «Глоубайт Софт» формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1 Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.3 Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

земельные участки;
объекты природопользования;
объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется на основе классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.4 Запасы

Общество отражает поступление материально-производственных запасов по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней

себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

2.5 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6 Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам начисленные в отчетном периоде признаются прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.7 Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.8 Выручка, прочие доходы

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой. Для признания выручки от деятельности, характеризующейся длительным производственным циклом, способом «по мере готовности» организация определяет степень завершенности производственного цикла на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ (услуг). Выручка, признаваемая в отчетном периоде, определяется как доля от общей планируемой выручки, соответствующая степени завершенности производственного цикла на отчетную дату, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах

Работа (услуга) считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки – передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Себестоимость проданного товара формируется с учетом затрат на его приобретение. В соответствии с Учетной политикой учет затрат, которые формируют себестоимость продукции, ведется на отдельных счетах бухгалтерского учета. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного

производства, а также вспомогательных и обслуживающих производств, если последние продавали продукцию (выполняли работы, оказывали услуги) на сторону. При этом сумма накопленных на счете 26 расходов списывается в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу», в полной сумме.

Расходы, учтенные на счете 41 «Товары», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж», в полной сумме.

Налог на добавленную стоимость по коммерческим расходам, приходящийся на необлагаемые услуги, относится на затраты по данному виду деятельности пропорционально доле выручки облагаемой и необлагаемой НДС продукции в общем объеме выручки.

2.10 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение), отражаются в отчетности при сроке их списания:

менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Запасы»);

более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.11 Допущения при формировании Учетной политики

Учетная политика формируется исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации».

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось неопределенностей в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.12 Формирование оценочных резервов

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности принимается в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств:

Резервы по сомнительным долгам создаются путем включения в резерв 100% суммы задолженности, с задержкой срока оплаты более чем на 90 дней. 50% от суммы с задержкой срока оплаты более чем на 45 дней

2.13 Формирование оценочных обязательств

Оценочные обязательства Общества формируются на предстоящую оплату отпусков работников в бухгалтерском учете.

Оценочные обязательства на выплату вознаграждений не создаются.

Оценочные обязательства по судебным искам не создаются.

3. Изменения учетной политики в 2021

С 2021 года в учетную политику были внесены изменения в части Оценочных обязательств на выплату вознаграждения (для целей бухгалтерского учета и налогообложения) и по выплате отпускных (для целей бухгалтерского учета).

4. Изменения учетной политики в 2022

С 2022 года общество начнет применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». При этом остатки на начало 2022 года на счетах бухгалтерского учета не изменятся.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Информация о связанных сторонах

Основным управленческим персоналом Общества являются:

Исполнительный орган – ООО «Управляющая компания ГлоуБайт».

Наименование контрагента	Учредители (участники)	Доли, %	Уставный капитал, тыс. руб.	Договор (предмет сделки)	Оборот реализации / покупки за год, тыс. руб.	Комментарии
ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	Кудич Алексей Викторович	33,33	120	Договор № 20201113-УКГБ-ГБСофт/Ар от 13.11.2020	729	Не является крупной сделкой
				Договор № 20210401-УКГБ-ГБСофт/Ар от 01.04.2021	1 286	Не является крупной сделкой
	Лисицин Евгений Вячеславович	33,33		Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 26.11.2020	1 370	Не является крупной сделкой
				Договор № 1 от 10.06.2021	138	Не является крупной сделкой
	Скудин Владимир Валерьевич	33,33		Договор займа № 20211119/1 от 19.11.2021	30 000	Не является крупной сделкой
ООО «ГлоуБайт Аналитические Решения»	ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	100	100	Договор № 31/12-2020/GBSW от 31.12.2020	606	Не является крупной сделкой
				Договор № ГБСФ-ГБАР-ГБ-ГБЛД/20210129 от 29.01.2021	1 786	Не является крупной сделкой
				Договор займа № 20201208/1 от 08.12.2020	5 108	Не является крупной сделкой
				Договор займа № 20210119/1 от 19.01.2021	163 278	Не является крупной сделкой
				Договор займа № 20210809/1 от 09.08.2021	9 018	Не является крупной сделкой
ООО «ГлоуБайт Лаборатория данных»	ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	100	100	Договор № 20210801 от 01.08.2021	3 106	Не является крупной сделкой
				Договор № ADM-25387 от 01.10.2021	858	Не является крупной сделкой
				Договор № 20210716 от 16.07.2021	1 244	Не является крупной сделкой
				Договор № ГБСФ-ГБАР-ГБ-	22	Не является крупной сделкой

				ГБЛД/20210129 от 29.01.2021		
ООО «Глоубайт»	Кудич Алексей Викторович	50	10	Договор № ГБСФ-ГБАР-ГБ- ГБЛД/20210129 от 29.01.2021	22	Не является крупной сделкой
	Лисицин Евгений Вячеславович	10				
	Скудин Владимир Валерьевич	40				

5.2. Прекращаемая деятельность

Общество ведет непрерывную деятельность, не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности. В следующие 12 месяцев не планирует закрытие или ликвидацию.

5.3 Реорганизация

В отчетном периоде Общество не проводило процесс реорганизации. В последующий год реорганизация не планируется.

5.4. Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

5.5. События после отчетной даты

Существенный объём деятельности компании связан с реализацией иностранного программного обеспечения для нужд российских заказчиков. На данный момент произведена переориентация с ПО, реализуемого США и странами Западной Европы на ПО, реализуемое поставщиками из России, Китая и Индии. В частности, найден абсолютный аналог программного обеспечения, формировавшего 60% выручки Компании. В связи с этим мы ожидаем сохранения объёмов реализации, а в случаях, когда заказчик переходит на аналоги, возможно и роста, так как периоды лицензий очевидно будут накладываться друг на друга для обеспечения нормальной миграции с одной платформы на другую.

В части эпидемиологических ограничений - существенного влияния на работу они не оказывают, так как ООО «Глоубайт Софт» в состоянии вести свою деятельности без содержания крупного офисного штата или складов. По сути своей весь необходимый персонал — это менеджер по продажам, который ведёт переговоры с заказчиками и поставщиками, для чего в текущих обстоятельствах находиться в офисе не требуется.

5.6 Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Общество не использует энергетические ресурсы. Затраты на коммунальные платежи входят в состав арендной платы за помещение.

5.7 Дополнительная информация о забалансовых счетах.

Учет арендованных помещений ведется на забалансовом счете.

Контрагенты	Адрес местонахождения	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
ООО «Управляющая компания Глоубайт»	г. Москва, Нижний Сусальный переулок, дом 5, стр. 19	54 797,57	125 142,92	179 940,49

6. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили 343 276 тыс. руб. (без НДС).

7. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили 238 233 тыс. руб. (без НДС) с учетом управленческих расходов.

8. Прочие доходы

Наименование	Бухгалтерский учет
	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	32 810
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	699
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	26
Проценты по депозитам	50
Прочие доходы	3

9. Прочие расходы

Наименование	Бухгалтерский учет
	Сумма, тыс. руб.
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	28
Курсовые разницы	33 635
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	638
Проценты по займам полученным	1 402
Расходы на комиссии банков	1 349
Прочие расходы	355

10. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 101 572 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 20 314 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 20 355 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы – 41 тыс. руб.

Изменений налоговых ставок нет.

Генеральный директор
ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»
- управляющей организации
ООО «ГлоуБайт Софт» _____ Кудич А.В.

31.03.2022