

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с Ограниченной ответственностью «Глобалком» за 2021 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 2021 года по 31 декабря 2021 года (сравнительный период - период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года). Отчетная дата - 31 декабря 2021 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 2021 года, заключенный на 11 месяцев (до этой даты - договор аренды № б/н от 01 апреля 2020 года, заключенный на 11 месяцев, до этой даты - договор аренды № б/н от 01 мая 2019 года, заключенный на 11 месяцев, до этой даты - договор аренды б/н от 01 июня 2018, заключенный на 11 месяцев, 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 2010-2021 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 2021 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 (Протокол №1/21 внеочередного общего собрания участников от 08 февраля 2021 года).

3. Финансовое положение Общества в 2021 году

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила (2 419) тыс. рублей (за сравнительный период – 9 066 тыс. рублей). Данные показатели отражены по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 г. составили 1 390 тыс. рублей (за 2020 год 3 809 тыс. рублей).

II. 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, связанной с использованием вычислительной техники и информационных технологий, 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 применяет упрощенную систему налогообложения и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

III. Раскрытие существенных показателей

1. Уставный, добавочный и резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами в сумме 10 тыс. рублей. В течение 2021 года Общество не приобретало собственных долей.

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	<i>Полное фирменное наименование:</i> Акционерное общество «КОМПЛАЙНС», ИНН 7726651492	94,2%
10.10.2019 - 19.12.2019	<i>Городничев Валерий Юрьевич</i>	5,8%
19.12.2019 - 28.12.2020	<i>Полное фирменное наименование:</i> Акционерное общество «КОМПЛАЙНС», ИНН 7726651492	90%
19.12.2019 - 28.12.2020	<i>Городничев Валерий Юрьевич</i>	10%
29.12.2020 - 31.12.2021	<i>Полное фирменное наименование:</i> Акционерное общество «КОМПЛАЙНС», ИНН 7726651492	24%
29.12.2020 - 31.12.2021	<i>Городничев Валерий Юрьевич</i>	10%
29.12.2020 - 31.12.2021	<i>Решетова Елена Вячеславовна</i>	66%

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 2021 года добавочный и резервный фонды не сформированы.

2. Дочерние общества

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет дочерних обществ.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года является краткосрочной и отражена в форме 1 бухгалтерской (финансовой) отчетности по строкам 12301 (Расчеты с прочими дебиторам), 12302 (Расчеты по социальному страхованию и обеспечению) и 12303 (Расчеты по налогам и сборам).

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 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 31.12.2021 долгосрочные и краткосрочные заемные средства Обществом не привлекались.

4. 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	2021 год	2020 год
Аренда помещения	(332)	(264)
Расходы на оплату труда и социальное страхование	(4 336)	(2 036)
Материальные затраты	(16)	-
Амортизация ОС	(18)	-
Расходы будущих периодов	(6)	(9)
Услуги связи	(33)	(36)
Услуги сторонних организаций	(303)	(40 370)
Прочие	(163)	-
Мероприятия в области защиты государственной тайны	(269)	(522)
ИТОГО:	(5 476)	(43 237)

Прочие доходы (строка 2340 Отчета) в сумме 6 970 тыс. рублей (за сравнительный период- 55 218 тыс. рублей) представляют собой

- 6 960 тыс. рублей - восстановление резервов по сомнительным долгам;
- 10 тыс. рублей – восстановление резерва по предстоящим отпускам.

Прочие расходы за 2021 год (строка 2350 Отчета) в сумме 13 247 тыс. рублей (за сравнительный период - 65 тыс. рублей) представляют собой:

- 48 тыс. рублей – расходы на услуги банков;
- 13 136 тыс. рублей – отчисления в резервы по сомнительным долгам;
- 63 тыс. рублей – прочие внереализационные расходы.

5. Налог на доходы

По данным налогового учета за период 2021 года, подлежащий упрощенной системе налогообложения «Доходы», получен доход в размере 3 628 тыс. рублей. Сумма текущего налога при упрощенной системе налогообложения «Доходы», определенная по ставке 6% за отчетный период, составила 218 тыс. рублей. Данные, отраженные по строке 2411 *Отчета* о финансовых результатах) отличаются от рассчитанных в связи с тем, что организация применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы».

6. 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.

7. 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».

8. 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.
20.12.2022