



**GLOBALIZATION
PARTNERS**

**ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛИЗЕЙШН ПАРТНЕРС»
за 2022 год**

г. Москва

«20» февраля 2022 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	4
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
4.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	5
5.	ЗАПАСЫ	6
6.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	8
9.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
10.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»	8
11.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	9
12.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
13.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	11
14.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	11
15.	РАСЧЕТ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	12
16.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛИЗЕЙШН ПАРТНЕРС» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛИЗЕЙШН ПАРТНЕРС»
Юридический адрес	119017, Москва г, Казачий 1-й пер, дом № 7, этаж/ помещение/ комната 4/ I/ 5
Телефон	+7 495 956 55 57
ИНН / КПП	9706012156 / 770601001
ОГРН	1217700014047
ОКПО	46879664
ОКВЭД	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Размер уставного капитала	10 000 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 000 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Компания «ГЛОБАЛИЗЕЙШН ПАРТНЕРС ИНТЕРНЭШНЛ АЙРЛЕНД ЛИМИТЕД» (Ирландия) (99%), Компания «ГЛОБАЛИЗЕЙШН ПАРТНЕРС, ЭЛ-ЭЛ-СИ» (США) (1%)
Члены Совета директоров	Тодд Кристофер Гоффман Роберт Джозеф Кэхилл
Генеральный директор	Шаламов Александр Викторович

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 16 человек (п. 31 ПБУ 4/99)

На момент подписания настоящая отчетность не была утверждена.

Бухгалтерский учет

В 2022 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-20-08-01 от 03.02.2021 г.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение

бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2022 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за дистанционной работы части сотрудников в 2022 году была компенсирована дополнительной проверкой / альтернативными процедурами внутреннего контроля в отдельных областях учета.

Были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за дистанционно работающими сотрудниками Общества.

Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов, ухудшение экономической ситуации, нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контр санкционные ограничения.

С учетом приведенных выше негативных факторов Обществом были предприняты следующие меры, направленные на сохранение непрерывности деятельности:

- Определены критичные для непрерывности деятельности компании процессы и меры по их защите/восстановлению.
- Пересмотрены условия части действующих договоров и соглашений.
- Открыты резервные счета в банках, не подпадающих под действие санкций.
- Пересмотрены договоры в иностранной валюте и применены иные методы по снижению влияния колебаний курсов иностранных валют на финансовое состояние компании.

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применялись положения учетной политики Общества, утвержденной Приказом №3-УП от «30» декабря 2021 г.

В течение 2022 года изменения в учётную политику для целей бухгалтерского учёта не вносились.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года. Последствия изменений отражаются в учете и отчетности с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 года. Последствия изменений отражаются в учете и отчетности перспективно, без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Информация о наличии и движении основных средств и накопленной амортизации представлена в Таблице № 3.1.

Доходных вложений в материальные ценности в 2022 годах не имелось. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации по состоянию на 31 декабря 2022 не было.

Таблица № 3.1 Наличие и движение основных средств за 2021-2022гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	508	(124)	2 238	-	-	(774)	2 746	(898)
	за 2021г.	-	-	508	-	-	(124)	508	(124)
<i>в том числе:</i>									
Ноутбук Apple MacBook Pro 14.2 SL	за 2022г.	-	-	246	-	-	(108)	246	(108)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14* (M1 Pro 8C CPU, 14C GPU, 2021)16GB/512GB Space Grey	за 2022г.	-	-	146	-	-	-	146	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16" TBar/ID 2.3GHz 8C i9/16GB/1TB SSD/AMD RPro 5500M Space Grey	за 2022г.	235	(37)	-	-	-	(113)	235	(150)
	за 2021г.	-	-	235	-	-	(37)	235	(37)
Ноутбук Dell Latitude 9510 15 Intel core i7 10810U 16ГБ серебристый	за 2022г.	129	(47)	-	-	-	(62)	129	(109)
	за 2021г.	-	-	129	-	-	(47)	129	(47)

Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2 (20TD0000RT), SPF33PEB2	за 2022г.	-	-	128	-	-	(41)	127	(41)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2 20TD0005RT	за 2022г.	-	-	173	-	-	(62)	173	(62)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2, 20TD0005RT	за 2022г.	-	-	173	-	-	(56)	173	(55)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen 8 20U90006RT	за 2022г.	144	(40)	-	-	-	(69)	144	(109)
	за 2021г.	-	-	144	-	-	(40)	144	(40)
Право пользования активом (Юридический адрес 1-й Казачий пер., дом 7, этаж 4, помещение I, комната 5)	за 2022г.	-	-	1 372	-	-	(263)	1 372	(263)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация об арендуемом помещении (Юридический адрес 1-й Казачий пер., дом 7, этаж 4, помещение I, комната 5) раскрыта в разделе 10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ».

У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается. У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы представлены расходами будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчётной даты. Информация о видах данных активов за 2022 г. представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1. Виды внеоборотных активов в 2022 г.

Наименование актива	Срок действия		Сумма актива на 31.12.2022 г.
	Начало	Окончание	
Гарантия 3 года с выездом специалиста (ноутбук Lenovo)	04.05.2021	26.04.2024	5
Расширенная гарантия на 5 лет Premier MacOS	05.08.2021	04.08.2026	25
Страховая программа "Сверх возможности" для MacBook на 12 мес	16.12.2022	16.12.2023	25
Итого			55

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 5.1.

Таблица 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2022г.			150	(150)					
	за 2021 г.	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.			132	(132)					
	за 2021 г.	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	18	(18)	-	-	-	-	-
	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение способов оценки запасов не производилось.

6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2022 г Общество не имело просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе обязательств по налогам и сборам.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблицах 6.1 и 6.2 соответственно.

Таблица 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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	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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	7 815	-	18 187	-	(7 815)	-	-	-	18 187	-	
	за 2021 г.	-	-	7 815	-	-	-	-	-	7 815	-	
<i>в том числе:</i>												
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	7 805	-	8 900	-	(7 805)	-	-	-	8 900	-	
	за 2021 г.	-	-	7 805	-	-	-	-	-	7 805	-	
авансы выданные	за 2022 г.	10	-	84	-	(10)	-	-	-	84	-	
	за 2021 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-	
прочие дебиторы	за 2022 г.	-	-	9 203	-	-	-	-	-	9 203	-	
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	за 2022 г.	7 815	-	18 187	-	(7 815)	-	-	-	18 187	-	
	за 2021 г.	-	-	7 815	-	-	-	-	-	7 815	-	

Таблица 6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в кратко- срочную	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5 974	474	-	(4 871)	-	1 577	
	за 2021 г.	-	5 974	-	-	-	5 974	
<i>в том числе:</i>								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	831	474	-	(831)	-	474	
	за 2021 г.	-	831	-	-	-	831	
авансы полученные	за 2022 г.	154	-	-	(154)	-	-	
	за 2021 г.	-	154	-	-	-	154	
расчеты по налогам и взносам	за 2022 г.	4 989	-	-	(3 886)	-	1 103	
	за 2021 г.	-	4 989	-	-	-	4 989	
Итого	за 2022 г.	5 974	474	-	(4 871)	-	1 577	
	за 2021 г.	-	5 974	-	-	-	5 974	

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы). У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. недоступны для использования, а также нет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее в отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

Таблица 7.1. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2 888	1 689
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 888	1 689
Денежные эквиваленты:	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 888	1 689

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен в сумме, установленной в уставе Общества. В течение 2022 гг. изменений в Уставном капитале Общества не было.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена ниже.

Таблица 9.1. Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2 431	268	274	-	2 425
<i>в том числе:</i>					
Оценочное обязательство на выплату отпускных	2 214	-	57	-	2 157
Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения	217	268	217	-	268

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также в отношении предстоящего вознаграждения по итогам работы за 2022 год. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018.

Таблица 10.1. Объекты аренды

Наименование Объекта	Дата начала аренды	Срок аренды	Переход права собственности
Право пользования активом (Юридический адрес 1-й Казачий пер., дом 7, этаж 4, помещение I, комната 5)	20.01.2021	10 лет	Не предусмотрен

Процентная ставка определяется как ставка по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды. Затраты на улучшение предмета аренды не производились. До предоставления предмета аренды в пользование платежи не производились.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Информация о праве пользования активом, подлежащая раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена ниже.

Таблица 10.2. Информация о ППА

Наименование	Период	На начало года		Изменения			На конец года		
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (право пользования активом)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Право пользования активом (Юридический адрес 1-й Казачий пер., дом 7, этаж 4, помещение I, комната 5)	2022г.	-	-	1 372	-	-	(263)	1 372	(263)
	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных работ, а также управленческих расходах представлена ниже:

Таблица 11.1. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей

Вид деятельности	2022 год	2021 год
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	188 283	54 378
Итого	188 283	54 378

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022 и 2021 годы представлены в таблицах ниже.

Таблица 11.2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда	128 276	37 135
Отчисления на социальные нужды	22 751	7 747
Командировочные расходы	1 791	101
Прочие	370	57
Итого	153 188	45 040

Таблица 11.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Бухгалтерское обслуживание	4 166	2 477
Расходы на оплату труда	2 713	2 137
Юридические услуги	1 945	730
Амортизация	648	507
Отчисления на социальные нужды	563	190
Предоставление адреса местонахождения	-	124
Прочие	319	108
Итого	10 354	6 273

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица 12.1. Прочие доходы

Статья прочих доходов	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Продажа (покупка) иностранной валюты	49 658	-
Курсовые разницы	9 691	-
Доходы полученные безвозмездно	17	-
Итого прочие доходы	59 366	0

Таблица 12.2. Прочие расходы

Статья прочих расходов	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Продажа (покупка) иностранной валюты	49 854	-
Курсовые разницы	12 134	-
Расходы на услуги банков	843	415
Списание выделенного НДС на прочие расходы	243	56
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, при применении ФСБУ 25/2018	43	-
Компенсация за задержку зарплаты	13	5
НДС с безвозмездной передачи	11	-
Итого прочие расходы	63 141	476

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Таблица 13.1. Расчёт налога на прибыль

Показатель	2022 год	2021 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	20 966	2 589
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(4 193)	(518)
Временные разницы, в т.ч.	(122)	2 431
резерв на выплату вознаграждения по итогам года	268	217
резерв на оплату отпускных	57	2 214
курсовые разницы	(144)	-
процентные расходы	(43)	-
амортизация по аренде	(16)	-
Постоянные разницы, в т.ч.	(1 841)	362
расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	18	-
списание выделенного НДС на прочие расходы / VAT non-deductible	(1 595)	362
компенсация за задержку зарплаты	(242)	-
НДС с безвозмездной передачи	(11)	-
Постоянные налоговые обязательства	(369)	(72)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(24)	486
отложенный налоговый актив по временным разницам	(24)	486
Текущий налог на прибыль	(4 586)	(1 076)
Чистая прибыль (убыток)	16 356	1 999

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с организациями, являющимися связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 14.1. Структура связанных сторон Общества

№	Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	ГЛОБАЛИЗЕЙШН ПАРТНЕРС ИНТЕРНЭШНЛ АЙРЛЕНД ЛИМИТЕД	Ирландия, Дублин, D02Y940 104 Лоер Баггот Стрит	Компании принадлежит более 50% уставного капитала Общества	99	-
2	ГЛОБАЛИЗЕЙШН ПАРТНЕРС, Эл-Эл-Си	США, Бостон 021100000 Клин Стрит 1702	Компания входит в ту же группу, что и Общество	1	-
3	ГЛОБАЛИЗЕЙШН ПАРТНЕРС СИНГАПУР Пте. Лтд.	Сингапур, 068913, 120 Робинсон Роуд, #80-01	Компания входит в ту же группу, что и Общество	-	-

В таблице 14.2 показаны расчёты со связанными сторонами за 2022 год. Кредиторская задолженность отражается в круглых скобках.

Таблица 14.2. Операции со связанной стороной

Связанная сторона	Наименование и реквизиты договора	Период	Расчёты с покупателями			
			Задолженность на начало периода	Поступление денежных средств	Оказано услуг	Задолженность на конец периода
ГЛОБАЛИЗЕЙШН ПАРТНЕРС ИНТЕРНЭШНЛ АЙРЛЕНД ЛИМИТЕД	Межфирменное соглашение о предоставлении услуг ISA.2021.03.RU.v1 от 01.03.2021г.	2022 г.	4 334	(36 357)	32 023	0
ГЛОБАЛИЗЕЙШН ПАРТНЕРС, ЭЛ-ЭЛ-СИ	Межфирменное соглашение о предоставлении услуг ISA.2021.03.RU.v1 от 01.03.2021г.	2022 г.	(185)	(145 020)	146 889	1 684
ГЛОБАЛИЗЕЙШН ПАРТНЕРС СИНГАПУР Пте. Лтд.	Межфирменное соглашение о предоставлении услуг ISA.2021.03.RU.v1 от 01.03.2021г.	2022 г.	3 471	(48 874)	52 619	7 216

15. РАСЧЕТ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

В таблице ниже представлен расчет стоимости чистых активов за текущий отчетный период

Таблица 15.1. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110		-	-
Результаты исследований и разработок	1120		-	-
Нематериальные поисковые активы	1130		-	-
Материальные поисковые активы	1140		-	-
Основные средства	1150	1 848	384	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170		-	-
Отложенные налоговые активы	1180	734	486	-
Прочие внеоборотные активы	1190	55	40	-
Запасы	1210		-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		-	-
Дебиторская задолженность	1230	18 187	7 815	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240		-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 888	1 689	-
Прочие оборотные активы	1260		-	-
ИТОГО активы	-	23 712	10 414	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410		-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	274	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430		-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 063	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510		-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 577	5 974	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 426	2 431	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550		-	-
ИТОГО пассивы	-	5 340	8 405	-
Стоимость чистых активов	-	18 372	2 009	-

16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Налоговое законодательство претерпело существенные изменения в 2022 году вызванные ответной реакцией на санкционные ограничения, экономическую нестабильность и высокую волатильность курсов валют. Общество не исключает дальнейших регулярных и существенных изменений в налоговое законодательство в последующие 12 месяцев, что может повлиять на налоговые обязательства Общества. На данный момент не представляется возможным оценить степень такого влияния.

В Российской Федерации сохраняются негативные тенденции в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- высокая волатильность курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оценивает риск существенного снижения активности как умеренный.

Генеральный директор
общества с ограниченной ответственностью
«ГЛОБАЛИЗЕЙШН ПАРТНЕРС»

М.П.

Шаламов Александр
Викторович