

125040, Москва, Россия,

ул. Скаковая, 17, стр. 2, этаж 7, комната 5

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ЭЛЕМЕНТС ГЛОБАЛ СЕРВИСИС РАША»
ЗА 2022 ГОД

Оглавление

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1. Информация об обществе.....	3
II. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА.....	3
1. Основа составления.....	3
2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета	3
3. Учетная политика для целей налогового учета.....	4
4. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
6. Основные средства	5
7. Учет объектов аренды	5
8. Расходы будущих периодов.....	6
9. Дебиторская задолженность	6
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в ОДС	6
11. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	7
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	7
13. Расчеты по налогу на прибыль	7
14. Признание доходов	8
15. Признание расходов.....	8
16. Прочие доходы и расходы.....	8
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	9
1. Основные показатели Общества	9
2. Финансовые показатели.....	9
3. Основные средства	10
4. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	11
5. Дебиторская задолженность	11
6. Капитал и резервы	12
7. Кредиты и займы.....	12
8. Краткосрочные и долгосрочные обязательства	12
8.1. Кредиторская задолженность	12
8.2. Прочие обязательства.....	12
9. Оценочные обязательства.....	12
10. Налоги	13
10.1 Налог на добавленную стоимость	13
10.2 Налог на прибыль организации	13
11. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	13
12. События после отчетной даты	14

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Элементс Глобал Сервисис Раша».

Юридический адрес: 125040, Российская Федерация, гор. Москва, ул. Скаковая, д. 17, стр. 2, этаж 7, комната 5.

Дата государственной регистрации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 22.03.2018 г. ОГРН 1187746322994.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Основной вид экономической деятельности - Деятельность по подбору персонала прочая, ОКВЭД 78.30.

II. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «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.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- 2.1 Бухгалтерский учет в Организации ведется сторонней организацией, оказывающей услуги по ведению бухгалтерского учета, кадровому делопроизводству, расчету заработной платы.
- 2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Начисление амортизации ведется линейным способом.
- 2.3 Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей, а также книги, брошюры списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.
- 2.4 Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.5 Списание материально-производственных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (метод ФИФО).
- 2.6 Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков ежегодно по состоянию на 31 декабря.
- 2.7 Организация в бухгалтерском учете ведет отдельно учет имущества, доходов и расходов.
- 2.8 Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Учетная политика для целей налогового учета

- 3.1 Организация определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.
- 3.2 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 3.3 В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по себестоимости первых по времени приобретения запасов (метод ФИФО).
- 3.4 Срок полезного использования определяется с учетом Классификатора основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.
- 3.5 Основными средствами признаются объекты стоимостью более 100 000 рублей, возникают временные разницы, формируется отложенное налоговое обязательство (ОНО).
- 3.6 Организация ведет учет отложенных налогов с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Расчет налога на прибыль производится исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму сальдо постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль
- 3.7 Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники на основании регистров бухгалтерского учета.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют составили:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12

месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

6. Основные средства

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость более 40 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

7. Учет объектов аренды

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее - ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде по всем договорам аренды, за исключением тех, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Право пользования активом не переоценивается.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Метод амортизации – линейный. Срок полезного использования права пользования активом признается равным сроку аренды.

Для определения срока договора аренды анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и прекращения действия договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- наличие намерений изменить установленные договором сроки и условия.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно исходя из установленной ставки дисконтирования.

Источником ставки дисконтирования для определения стоимости права пользования активом является:

- средневзвешенная ставка по долгосрочным кредитам нефинансовым организациям по Центральному Федеральному Округу, опубликованная ЦБ РФ в составе статистики процентных ставок по кредитным и депозитным операциям кредитных организаций в рублях;

- безрисковая рыночная рублевая процентная ставки (без учета кредитной маржи), предоставленная обслуживающим банком.

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Общество впервые применило ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество перешло на применение стандарта перспективно, произведя единовременную корректировку показателей 31.12.2021 г.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принималась к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в ОДДС

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и

платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте, а также курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, используемых в зарубежной деятельности.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков рассчитывается по формуле:

$$\text{Оценочное обязательство на оплату отпусков} = \left[\begin{array}{ccc} \text{Среднедневная} & \text{Среднедневная} & \text{Тариф} \\ \text{заработная плата} & \text{заработная} & \text{страхования} \\ \text{работников} & \text{плата} & 30,2\% \end{array} \right] * \begin{array}{l} \text{Количество} \\ \text{неиспользованных} \\ \text{дней отпуска} \end{array}$$

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

14. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась по факту оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

15. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы организации принимаются к учету в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются в учете на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные показатели Общества

ООО «Элементс Глобал Сервисис Раша» начало свою хозяйственную деятельность с 22.03.2018 г., отчетным периодом, за который подготовлена бухгалтерская отчетность, является период с 01.01.2021 по 31.12.2021 (далее по тексту «отчетный период»).

Среднесписочная численность за отчетный период в ООО «Элементс Глобал Сервисис Раша» составила 35,5 человека.

К ключевому управленческому персоналу в компании относится Генеральный директор. Вознаграждение Генеральному директору за 2022 год составило 371 тыс. руб.

2. Финансовые показатели

2.1. В отчетном периоде Выручка составила 255 738 тыс. руб. (стр. 2110 Форма №2).

Распределение выручки по контрагентам, тыс. руб.:

Контрагент	Сумма выручки
ELEMENTS GLOBAL SERVICES LLC	255 738

2.2. В отчетном периоде Управленческие расходы составили 234 264 тыс. руб. (стр. 2220 Форма №2).

В состав управленческих расходов за отчетный период были включены следующие расходы:

Наименование расхода	Сумма (тыс. руб.)
Амортизация	378
Бухгалтерские услуги	10001
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	350
Компенсация за использование личного автомобиля, мобильную связь и ДМС	2590
Оплата труда	162900
Премии	15688
Расходы сотрудников компании (в т.ч. командировочные расходы)	2887
Страховые взносы	38930
Субаренда помещений	52
Юридические услуги	289

Консультационные услуги в области налогообложения	199
ИТОГО:	234 264

2.3. В отчетном периоде Прочие доходы составили 149 129 тыс. руб. (стр. 2340 Форма №2).

В состав Прочих доходов за отчетный период были включены следующие доходы:

Наименование дохода	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	4 165
Корректировка оценочных обязательств по оплате труда	231
Продажа (покупка) иностранной валюты	144 734
ИТОГО:	149 129

2.4. В отчетном периоде Прочие расходы составили 160 823 тыс. руб. (стр. 2350 Форма №2), из которых проценты к уплате по арендному обязательству отражены в отдельной строке 2330 Формы № 2.

В состав Прочих расходов за отчетный период были включены следующие расходы:

Наименование расхода	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	4 407
Продажа (покупка) иностранной валюты	146 752
Ликвидация основных средств	44
Расходы на услуги банков	9 553
Процентные расходы (аренда)	56
Списание выделенного НДС	11
ИТОГО:	160 823

3. Основные средства

В составе показателя Права пользования активами на 31.12.2021 г. в рамках первого применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом признано право пользования активом по следующему договору аренды:

Договоры аренды	Срок аренды	Стоимость права пользования активом

Договор субаренды части офисного помещения, расположенного по адресу: Россия, Москва, 125047, ул. Скаковая, д.17, стр. 2, эт. 7, ком. 5: № 07/СА/2018 от 22.03.18	01.01.2022 – 21.03.2024	680
Итого права пользования активами		680

В рамках первого применения ФСБУ 25/2018 Общество произвело оценку сроков аренды исходя из намерения арендовать имеющиеся нежилые помещения до марта 2024 года и значительной неопределенности в отношении планов по аренде помещений по данным адресам после указанной даты.

В связи с изменением валюты договора и стоимости аренды согласно Дополнительному Соглашению №1 от 08.06.22, было произведено списание ППА и обязательства по состоянию на 30.04.2022. По условиям данного Дополнительного соглашения 01.05.2022 г. была признана новая стоимость права пользования активом и обязательством по аренде с применением средневзвешенной ставки по кредитам нефинансовым организациям по Центральному Федеральному Округу в качестве ставки дисконтирования.

	31.12.2021	01.05.2022
Фактическая стоимость права пользования предметом аренды	680	537
Величина обязательства по аренде	680	537

Право не признавать право пользования предметом аренды и обязательство по аренде Обществом в отчетном году не использовалось.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
<i>Средства на расчетных счетах</i>	36 351	793
Расчетный счет (руб.)	36 351	793
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	36 351	793

5. Дебиторская задолженность

На 31.12.2022 дебиторская задолженность составила 967 тыс. руб.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела

5.1 Приложений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Уставный капитал Общества в размере 10 000 руб. полностью оплачен.

Учредителями Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. являются:

1. Ричард Андре Хаммелл, 23.05.1986 г.р., гражданин США – доля в уставном капитале составляет 50% (5 000 руб.).
2. АТЛАС ТЕКНОЛОДЖИ СОЛЮШНС Ю-КЕЙ ЛИМИТЕД, юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Великобритании, зарегистрированное 05.01.2016 г. по адресу: Соединенное королевство, Лондон, Нью Брод Стрит Хаус, 35 Нью Брод Стрит, EC2M 1NH. Доля в уставном капитале составляет 50% (5 000 руб.).

7. Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество займов не имеет.

8. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

8.1. Кредиторская задолженность

На 31.12.2022 кредиторская задолженность составила 30 406 тыс. рублей.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Приложений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

8.2. Прочие обязательства

Информация по раскрытию показателей прочих долгосрочных обязательств приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Арендные обязательства	419	680	-
Итого прочие долгосрочные обязательства	419	680	-

9. Оценочные обязательства

Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в Пояснения 7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Осуществляемая Обществом деятельность не признается объектом налогообложения, поскольку местом реализации оказываемых Обществом услуг не является территория Российской Федерации.

НДС, перенесенный с прошлых периодов, составлял 919 тыс. руб. Сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в 2021 году составила 2 204 тыс. руб., НДС, перенесенный на будущие периоды – 3 123 тыс. руб.

10.2 Налог на прибыль организации

По данным бухгалтерского учета в отчетном периоде прибыль Общества составила 9 780 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли, составила 3 262 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль за отчетный год составила 38 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен следующими изменениями временных разниц:

- Начислением отложенного налогового актива на сумму 27 тыс. руб. в связи с отражением оценочных обязательств по неиспользованным отпускам;
- Погашением отложенного налогового актива на сумму 149 тыс. руб. связи с уменьшением обязательства по аренде;
- Начисление отложенного налогового актива на сумму 90 тыс. руб. в связи с начислением нового обязательства по аренде в бухгалтерском учете;
- Начислением отложенного налогового обязательства в размере 80 тыс. руб. в связи с отражением права пользования активом и процентов по обязательству;
- Погашением отложенного налогового обязательства в размере 150 тыс. руб. в связи со списанием ППА и процентов из-за изменений условий договора по аренде.

11. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Первое применение стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» привело к изменению показателей по строкам 1150 «Основные средства», 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства», 1450 «Прочие обязательства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Корректировка показателей была произведена за счет нераспределённой прибыли согласно п. 50 ФСБУ 25/2018.

Детализация произведенных корректировок представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	-	680	680
Отложенные налоговые активы	1180	1 309	150	1 459
Итого по разделу I	1100	1 309	830	2 139
БАЛАНС	1600	5 330	830	6 160

ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 731)	-	(1 731)
Итого по разделу III	1300	(1 721)	-	(1 721)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	150	150
Прочие обязательства	1450	-	680	680
Итого по разделу IV	1400	-	830	830
БАЛАНС	1700	5 330	830	6160

12. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2022 г. в мире по-прежнему наблюдается нестабильная внешнеполитическая ситуация, сопряженная введением ряда новых санкций, которая оказывает непосредственное влияние на мировую экономику и экономику Российской Федерации.

Помимо этого, периодическое угасание и рост коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Общество проводит анализ воздействия существующих факторов на экономическую ситуацию для соответствующего планирования деятельности, однако не может достоверно оценить влияние изложенных событий на деятельность Общества в будущем.

Общество полагает, что оно способно продолжать свою деятельность в 2023 г., и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководитель Общества с ограниченной
ответственностью «Элементс
Глобал Сервисис Раша»

Веснина С.М.

Дата

27 марта 2023 года

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	538	680	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Веснина Светлана
Михайловна
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 309	-	967	-	(2 309)	-	-	-	-	-	-	967	-
	5530	за 2021г.	1 434	-	1 641	-	(766)	-	-	-	-	-	-	2 309	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 309	-	31	-	(2 309)	-	-	-	-	-	-	31	-
	5531	за 2021г.	668	-	2 309	-	(668)	-	-	-	-	-	-	2 309	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	936	-	-	-	-	-	-	-	-	936	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	766	-	-	-	(766)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 309	-	967	-	(2 309)	-	-	X	-	-	-	967	-
	5520	за 2021г.	1 434	-	1 641	-	(766)	-	-	X	-	-	-	2 309	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	508	29 984	-	(86)	-	-	-	-	30 407
	5580	за 2021г.	1 216	487	-	(1 195)	-	-	-	-	508
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	918	-	-	-	-	-	-	918
	5581	за 2021г.	1 195	(3)	-	(1 195)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	5 544	-	-	-	-	-	-	5 544
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	508	9 485	-	(86)	-	-	-	-	9 907
	5583	за 2021г.	18	508	-	(18)	-	-	-	-	508
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	14 037	-	-	-	-	-	-	14 037
	5586	за 2021г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	508	29 984	-	(86)	-	X	-	-	30 407
	5570	за 2021г.	1 216	487	-	(1 195)	-	X	-	-	508

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Веснина Светлана
Михайловна

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	181 178	63 332
Отчисления на социальные нужды	5630	39 279	16 016
Амортизация	5640	378	-
Прочие затраты	5650	13 429	3 654
Итого по элементам	5660	234 264	83 002
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	234 264	83 002

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

Руководитель _____
(подпись)

Веснина Светлана
Михайловна

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 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	6 543	5 993	(5 625)	(230)	6 681
в том числе:	5701	6 543	5 993	(5 625)	(230)	6 681

Руководитель _____
(подпись)

Веснина Светлана
Михайловна

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.