



Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

г. Москва

21 марта 2023 г.

В соответствии с п. 28 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», статья бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, к которой даются пояснения, должна иметь указание на такое раскрытие.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде.....	2
3.	Изменение сравнительных показателей	3
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	3
5.	Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.....	3
6.	Денежные средства и их эквиваленты	3
7.	Уставный капитал	4
8.	оценочные обязательства	4
9.	Прочие активы	4
10.	Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.....	4
11.	Прочие доходы и расходы	5
12.	Расчеты по налогу на прибыль	5
13.	Связанные стороны.....	6

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ДЕСВИК РУС" за 2022 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ДЕСВИК РУС" за 2022 год (далее – «Общество»), 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 Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 107031, Москва г, Петровка ул, дом 27, этаж 5, помещение I, комната 17

Учредители Общества: 100% доля владения – Deswik Europe Limited

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников организации в 2022 году составила 3 человека (п. 31 ПБУ 4/99).

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "21" марта 2023 г.

Бухгалтерский учет

В 2022 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-19-12-01 от 03.07.2020.

Внутренний контроль

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

Непрерывность деятельности

Общество планирует прекратить свою деятельность в ближайшие 12 месяцев и подать заявление о ликвидации.

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.

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. применялись положения учетной политики организации на 2021 г., утвержденной Приказом № 1-УП от 31.12.2020 г.

В течение 2022 года не было внесено изменений в учетную политику на 2022 год, не связанных с

принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2022 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Пояснениях к балансу №2, сформированной в специализированной программе «1С:Предприятие 8.3».

У компании отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У компании отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, сданные в аренду или полученные в аренду.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В таблице №5.3 по строкам 5562 и 5582 «Авансы полученные» отражено наличие и движение кредиторской задолженности за минусом НДС с полученных авансов.

В таблице №5.1 по строкам 5512 и 5532 «Авансы выданные» отражено наличие и движение дебиторской задолженности за минусом принятого к вычету НДС с выданных авансов.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №1. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	24 639	123 369	6 779
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		54 513	28 888
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	24 639	177 882	35 667
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	24 639	177 882	35 667

У компании отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Таблица №3. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г.	10 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2021 г.	10 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2022 г.	10 000

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022г. составил: 10 000 рублей.

% долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 г. нет.

В 2022 году была распределена прибыль за 2021 и 2020 годы.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице №4

Таблица №4. Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	711		(711)		
в том числе:					
Резерв на отпуска	711		(711)		

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №7 Прочие активы

Виды активов	на 31 декабря	
	2022 г.	2021
Расходы будущих периодов	17 416	33 550
Итого	17 416	33 550

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

Таблица №8. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей

Вид деятельности	2022	2021
Предоставление неисключительного права на ПО и связанное с ним техническое обслуживание	96 253	187 607
Консультационные услуги	1 847	28 955
Итого	98 100	216 562

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022 и 2021 годы представлены в Пояснениях к балансу №6, сформированной в специализированной программе «1С:Предприятие 8.3».

Основная сумма, приходящая на прочие расходы, состоит из:

Таблица №9. Прочие затраты.

Расходы по обычным видам деятельности	2022	2021
Прочие затраты, в т.ч.	(71 961)	(140 480)
Предоставление неисключительного права на ПО и связанное с ним техническое обслуживание	(64 218)	(113 114)
Консалтинговые услуги	(100)	(13 477)

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Таблица №10. Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Положительные курсовые разницы	29 619	10 002
Агентское вознаграждение	32	29
Прочие внереализационные доходы	-	1
Итого прочие доходы	29 651	10 032

Таблица №11. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Отрицательные курсовые разницы	(13 429)	(12 408)
Расходы на услуги банков	(714)	(1 248)
Списание переплат по налогам/сборам	-	(1 539)
Прочие внереализационные расходы	(133)	(17)
Итого прочие расходы	(14 276)	(15 212)

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль по ставке 20% за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Таблица №12. Налог на прибыль

Перечень налоговых активов и обязательств	2022	2021
Прибыль до налогообложения	23 923	55 359
Условный расход по налогу на прибыль	(4 785)	(11 072)
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(33)	(312)
Итого	(33)	(312)
Увеличение/ уменьшение отложенных налоговых активов:		
по резервам по отпускам	142	91
Итого	142	91
Итого текущий налог на прибыль	(4 676)	(11 293)

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны компании Deswik Europe Limited и TOO Deswik Kazakhstan.

В таблице №13 представлена информация по операциям между ООО «Дэсвик Рус» и «Deswik Europe Limited» в разрезе договоров.

Таблица №13. Связанные стороны

Полное наименование юридического лица	Deswik Europe Limited			
Место нахождения юридического лица	Великобритания, Ц/О Азетс, Бёрнхэм Ярд, Лондон Энд, Биконсфилд, Букингемшир, оединенное Королевство, HP9 2JH			
Основание, в силу которого сторона признается связанной	Материнская компания			
Наименование и реквизиты договора	Уплачено/ (получено) по договору в 2022 году	Признано расходов (-) / доходов	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
Договор №EUR/2020/C01 от 24.07.2020	282	(101)		
Договор №EUR/2020/S01 от 24.07.2020	59 145	(64 218)		
Договор №RUS/2020/C01 от 24.07.2020	780	780		

В таблице №14 представлена информация по операциям между ООО «Дэсвик Рус» и «TOO Deswik Kazakhstan» в разрезе договоров.

Таблица №14. Связанные стороны

Полное наименование юридического лица	TOO Deswik Kazakhstan			
Место нахождения юридического лица	Республика Казахстан, 050012, г. Алматы, ул. Толе би, д. 101, 9 этаж, блок «В»			
Основание, в силу которого сторона признается связанной	Сестринская компания Deswik Europe Limited			
Наименование и реквизиты договора	Уплачено/ (получено) по договору в 2022 году	Признано расходов (-) / доходов	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
Договор №RUS/2020/C02 от 01.11.2020		418		

В 2022 году управление Обществом осуществляли следующие лица:

- Генеральный директор Самунджян Мария Артемовна – с 01.01.2022 по 31.12.2022

В 2022 году основному управленческому персоналу выплачивались краткосрочные вознаграждения в виде оплаты труда, определенные трудовыми договорами. Выплата долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу не предусматривается.

Генеральный директор Самунджян М.А.

_____ М.П.

Исполнитель: Свентий Мария Павловна, (495) 956 55 57