

ООО «ГЛОБАЛДОТС РАША»

**117246, г. Москва, Научный проезд, д. 19, этаж 2,
комната 6Д, офис 174**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г. и отчету о финансовых
результатах за 2022 год**

1. Общие сведения

Юридический адрес ООО «ГЛОБАЛДОТС РАША» (далее «Общество»):

117246, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Черемушки, Научный проезд, дом 19, этаж 2, комната 6Д, офис 174

Почтовый адрес Общества:

117246, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Черемушки, Научный проезд, дом 19, этаж 2, комната 6Д, офис 174

Регистрация Общества:

Общество было организовано МИ МНС России № 28 по г. Москве 09.04.2019. за основным государственным регистрационным номером 1197746249887.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

В 2022 году изменений и дополнений в учредительные документы не было.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен 10 тыс. рублей.

Аудитор Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность сотрудников, работающих в Обществе, составила:

- в 2022 году – 1 человек

Основные виды деятельности общества в 2022 году:

- Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая

Общество не осуществляло в 2022 году деятельность, подлежащую лицензированию.

Руководитель Общества – Генеральный директор – Барakov Дмитрий Дмитриевич

С 11.01.2023 года Генеральный директор – Сергеева Екатерина Игоревна

Главный бухгалтер Общества - Учет ведет АО «Мариллион» на основании договора от 30.09.21.

Связанные стороны:

№	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений
1.	GLOBALDOTS INTERNATIONAL (бывшее название DANIDIN LTD)	Участник доля в УК 99%

2.	Рачлин Юваль	Участник доля в УК 1% Генеральный директор
----	--------------	---

Бенефициарным владельцем Компании является Рачлин Юваль.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина РФ от 15 сентября 2020 г. № 204н.

Основные средства стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т. п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.3. Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В соответствии с п. 51 ФСБУ 25/2018 Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, Общество применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, Общество применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

2.5. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.02г. №126н.

2.7. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от оказания услуг, выполнения работ является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

2.8. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита на 31 декабря 2022 г. превышает 12 месяцев, отражены в составе долгосрочных обязательств.

2.9. Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества нет добавочного капитала.

2.10. Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества нет резервного капитала.

2.11. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту РФ – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному ЦБ РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих внереализационных доходов или расходов за период, когда они возникли.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Порядок учета расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

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

2.14. Изменение учетной политики

В учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2022 году внесены изменения в связи с введением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1 Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2022 у Общества нет объектов, которые необходимо учитывать как основные средства.

3.2 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 у Общества нет объектов, которые необходимо учитывать как прочие внеоборотные активы.

3.3 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, а именно, права и лицензии на использование программных продуктов для осуществления финансово-хозяйственной деятельности, имеющие срок полезного использования более 12 месяцев по состоянию на отчетную дату.

3.4 Запасы

По состоянию на 31 декабря 2022 у Общества нет объектов, которые необходимо учитывать как запасы.

3.5 Расходы будущих периодов

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует расходы будущих периодов.

3.6 Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества на 31.12.22 составляет 6 131 тыс. руб.:

- расчеты с бюджетом – 3 996 тыс.руб.
- ООО «С 7 ИТ» – 2 026 тыс. руб.
- ИП Орлова Э. И. - 108 тыс. руб.
- ИП Садреев Р.Ф. – 1 тыс. руб.

3.7 Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2022 года.

3.8 Заемные средства

Заемные долгосрочные обязательства Общества на 31.12.22. составляют 340 тыс. руб.

- DANIDIN LTD - 340 тыс. руб. – договор займа от 12.08.19., сумма займа – 4500 евро, срок действия договора - 5 лет

3.9 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества на 31.12.22 составляет 18 777 тыс. руб.:

- GLOBALDOTS INTERNATIONAL – 18 488 тыс.руб.
- АО «Мариллион» – 157 тыс. руб.
- ПАО «Мегафон» – 89 тыс.руб.
- расчеты с бюджетом – 43 тыс.руб.

3.10 Доходы будущих периодов

У Общества нет доходов будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2022 года.

3.11 Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	19 996	15 312
Расходы на оплату труда	481	479
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	2 344	1 700
Итого по элементам	17 491	17 491
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 491	17 491

3.12 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.22. составляют 0 тыс. руб.

3.13 Прибыль (убыток) по результатам хозяйственной деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2022 году Обществом получена прибыль в размере 3 547 тыс. руб.

4. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Полученные обеспечения и гарантии на начало и на конец отчетного периода - отсутствуют.

5. Налоги

5.1. Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс. руб.

	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения	5 293	5 293
Текущий расход (доход) по налогу на прибыль	(680)	(1 105)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	0	0
Отложенные налоговые активы	(107)	2
Отложенные налоговые обязательства	0	0
Налог прибыль	(787)	(1 103)
Штрафы и пени по налогу на прибыль	0	0

5.2. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2022 года – 0 тыс. руб.

6. Операции с дочерними и зависимыми обществами и связанными сторонами

Связанные стороны:

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс. руб.
-------	--------------------------	--------------------	---------------	------------------

1	GLOBALDOTS INTERNATIONAL (бывшее название DANIDIN LTD)	Учредитель 99%	Долгосрчный займ	340
			Расчеты с поставщиками	18 488

7. События после отчетной даты

Общество не осуществляло после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

8. Информация по прекращенной деятельности

В 2022 году Общество не принимало решений о приостановлении деятельности с намерением о ее прекращении полностью или частично.

9. Условные факторы хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности, требующих отражения в отчетности за 2022 год, нет.

Генеральный директор

Сергеева Е. И.

17 марта 2023 г.