

# ГЛОБАЛ

129344, г. Москва, ул. Енисейская, д. 1, стр. 3, оф. 3322, тел: +7(965)-268-44-97

Исх. № 37 от «20» июля 2023 года

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «ГЛОБАЛ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГЛОБАЛ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

### ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Реквизиты: Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛ», ИНН 7716828493, КПП 771601001, ОГРН 1167746622933

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации: серия 77 №017853456 от 04.07.2016 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

*Юридический адрес Общества:* 129344, г. Москва, ул. Енисейская, д. 1, стр. 3, офис 3322. Данное помещение площадью 18 кв.м, принадлежит организации на праве аренды по договорам аренды нежилого помещения № 11-А/021 от 05.02.2021 г. и №9-А/022 от 27.01.2022г. ООО «Маратон» .

Контактные телефоны: 8 (965) 268 44 97.

Размер уставного капитала: 1 000 000 (один миллион) рублей. Увеличен за счет вклада участников в 2022 году:

ФИО	Размер УК (2021 год)	Вклад участников	Размер УК (2022 год)
Шрамков А.И.	50	450	500
Кандаурин Д.В.	50	450	500
ИТОГО:	100	900	1 000

### Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 45.3 «Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями».

На 31.12.2022 в штате компании 5 человек, из них 4 человек внешние совместители. Также 2 человека оформлены по договорам гражданско-правового характера. По состоянию на конец 2021 года в штате компании состояло 6 человек, включая 5 внешних совместителей. Количество сотрудников, оформленных по договорам гражданско-правового характера, также составляло 2 человека.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

<b>Обязательная информация</b>	<b>Дополнительная информация</b>
<b>Ф.И.О.</b>	<b>Должность</b>
Шрамков А.И.	Генеральный директор

Иные контрольные органы отсутствуют.

## **ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. дает достоверное и полное представление о финансовом положении общества и подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не имелось.

### Существенность показателей

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному представлению в бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в «Бухгалтерском балансе» - к итоговой сумме соответствующего раздела баланса;
- в «Отчете о финансовых результатах» - общая сумма доходов или общая сумма расходов.

### Изменения в учетной политике, действующие с 2022 г.

С 01 января 2022 Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (далее ФСБУ 6/2020), Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н с 01.01.2021г. и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее ФСБУ 25/2018), утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

## **Основные средства**

В 2022г. переход на ФСБУ 6/2020 был осуществлен альтернативно в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Корректировки в бухгалтерский учет, в связи с изменением в учетной политике внесены межотчетном периоде. В бухгалтерской отчетности произведена

единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

В 2022г. переход на ФСБУ 26/2020 был осуществлен перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Основные средства включают в себя офисное оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (сто тысяч) рублей.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, определяемой из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Объектами основных средств признаются активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств согласно ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Малоценные основные средств со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000руб., отраженные на балансе на дату перехода на новый стандарт на 01.01.2022г., переведены на забалансовый учет.

Проверка основных средств на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. Обесценение основных средств не производилось в силу отсутствия объектов основных средств на конец отчетного года.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённый приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, перспективно, начиная с 1 января 2022 года.

## **Аренда**

В 2022г. переход на ФСБУ 25/2018 был осуществлен с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде в отношении договоров, действующих на дату начала применения ФСБУ 25/2018 (пункт 50 ФСБУ 25/2018). Общество признало единовременно на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

По арендованным основным средствам со сроком менее 12 мес., по которым не предполагается сдача в субаренду, по которым отсутствует возможности выкупа и перехода права собственности, ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

## **Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев,

предусмотренных законодательством РФ). Расходы на доставку товара учитываются в стоимости товара.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по средней себестоимости.

Запасы товаров на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости запасов;

В отношении запасов для управленческих нужд (канцелярские товары, товары на хозяйственные нужды, инвентарь, мебель и т.п.) ФСБУ 5/2019 не применяется.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

### **Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по результатам проведения на последнее число квартала инвентаризации дебиторской задолженности.

### **Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар)

перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **Расходы**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы на продажу признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### **Учет расходов по займам и кредитам**

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

### **Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

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

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами являются депозиты в банках со сроком их размещения до одного месяца.

#### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее

контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:  
Доллар США 70,3375 рублей;  
Евро 75,6553 рублей;  
10 Китайских юаней 98,9492 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:  
Доллар США 74,2926 рублей;  
Евро 84,0695 рублей;  
1 Китайский юань 11,6503 рублей.

Общество за 2021 года применяло упрощенную систему ведения бухгалтерского учета.

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Движение и наличие основных средств и право пользования активом и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течении 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

К финансовым вложениям относятся депозитные вклады в кредитных организациях согласно п. 3 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью таких вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Депозиты, открытые в кредитных организациях, относятся высоколиквидным финансовым вложениям, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

Движение и наличие финансовых вложений представлено в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	12 770	7 353	4 057
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	11 462	2 321	1 126
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>24 232</b>	<b>9 764</b>	<b>6 183</b>
Денежные эквиваленты	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении</b>	<b>24 232</b>	<b>9 764</b>	<b>6 183</b>

денежных средств			
------------------	--	--	--

## УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В 2022 году были объявлены и выплачены дивиденды за прошлые года в сумме 10 506 тыс. руб., из них:

За 2019 год – 3 095 тыс. руб.;

За 2020 год – 7 036 тыс. руб.;

За 2021 год – 375 тыс. руб.;

## ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства по отпускам создаются исходя из фактически причитающихся количества дней отпуска и средней заработной платы каждого работника. В бухгалтерской отчетности резерв на оплату отпусков на конец отчетного периода отражается только в случае, если сумма оценки резерва будет составлять более 5% итога V раздела бухгалтерского баланса, рассчитанного без сумм резерва.

На 31 декабря 2022г резерв по отпускам не раскрывается в бухгалтерском балансе в связи с несущественностью оценки обязательства по оплате неиспользованных отпусков, которые по оценке организации составляет на 31.12.2021 г.- 30 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 17 тыс. руб.

## ЗАЕМНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о задолженности по кредитам и займам по состоянию на каждую отчетную дату и об условиях договоров представлена в таблице ниже. В оборотах не включены заемные обязательства, образовавшиеся и погашенные в одном отчетном периоде.

Кредитор	% ставка	Долгосрочные (строка 1410)					
		31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
		Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам	Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам	Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам
Шрамков А.И.	беспроцентный	-	-	6 000	-	6 000	-
Итого		0		6 000		6 000	

Кредитор	% ставка	Краткосрочные (строка 1510)					
		31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
		Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам	Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам	Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам
ПАО СБЕРБАНК	2%	0	0	0	0	662	3
Шрамков А.И.	беспроцентный	2000	-	-	-	-	-

Кредитор	% ставка	Краткосрочные (строка 1510)					
		31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
		Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам	Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам	Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам
Итого		2000		0		665	

В 2020 году ООО «ГЛОБАЛ» воспользовалось возможностью получения **льготного кредитования по государственной программе** на возобновление деятельности, утвержденной Постановлением №696 от 16.05.2020. В связи с выполнением необходимых условий, а именно сохранением численности сотрудников не менее 90% и отсутствием введения процедуры банкротства и приостановления деятельности, кредитная программа была отнесена, по условиям договора, к беспроцентной и невозвратной. В связи с вышеуказанным в 2021 году, по окончании отведенного банком и государственными органами периода наблюдения, данные суммы были отражены в составе прочих доходов организации.

## КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 56 409 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г.: 100 396 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте – евро, юанях и долларах США.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2022г. отсутствует.

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2022г. включает:

	2022 г.	2021 г.
Налог на прибыль	-	-
Налог на добавленную стоимость	3 129	747
Налог на имущество	-	-
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>3 129</b>	<b>747</b>

По состоянию на 31 декабря 2022, и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом

НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля товарами	1 038 335	1 012 725	25 610
Оказание услуг	-	-	
<b>Итого за 2021 год</b>	<b>1 038 335</b>	<b>1 012 725</b>	<b>25 610</b>

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля товарами	1 007 780	941 773	66 041
Оказание услуг	34	-	
<b>Итого за 2022 год</b>	<b>1 007 814</b>	<b>941 773</b>	<b>66 041</b>

Информация о себестоимости реализованного товара и коммерческих расходах в отчетном периоде в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022г. и 2021 г. были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

2022		2021	
	(тыс.руб.)		(тыс.руб.)
Проценты к получению	8	Проценты к получению	-
Проценты к уплате	18	Проценты к уплате	25
<b>Прочие доходы, всего, в том числе:</b>	<b>61 993</b>	<b>Прочие доходы, всего, в том числе:</b>	<b>21 674</b>
Курсовые разницы	49 112	Курсовые разницы	17 879
Отклонения курса продажи	12 043	Отклонения курса продажи	1 744
Штрафы, пени и неустойки	748	Штрафы, пени и неустойки	-
Прочие внереализационные доходы	91	Прочие внереализационные доходы	2 051
<b>Прочие расходы, всего, в том числе:</b>	<b>101 928</b>	<b>Прочие расходы, всего, в том числе:</b>	<b>22 009</b>
Курсовые разницы	88 424	Курсовые разницы	14 213
Отклонения курса продаж	9 439	Отклонения курса продаж	4 278
Комиссия за перевод в иностранной валюте	2 206	Комиссия за перевод в иностранной валюте	3 289
Продажа (покупка) иностранной валюты	621	Продажа (покупка) иностранной валюты	2
Прочие внереализационные расходы	1 418	Прочие внереализационные расходы	227

## РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

### Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы (далее ОНА) отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах. Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыли, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующую на отчетную дату. Отложенные налоговые обязательства (далее – ОНО) признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы. Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующую на отчетную дату.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

	2022 (тыс.руб.)	2021 (тыс.руб.)
Прибыль до налогообложения	15 666	15 699
Условный расход по налогу на прибыль	(3 133)	(3 140)
Постоянный налоговый расход / доход	(3)	133
ОНА	-	-
ОНО	122	
Текущий налог на прибыль	(3 014)	(3 007)

Временные разницы образовались в 2022 году в связи с тем, что положительные курсовые разницы по требованиям и обязательствам признавались только при погашении задолженности (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ в ред. Закона № 67-ФЗ). Отрицательные курсовые разницы признавались при погашении задолженности, и на последнее число месяца.

## СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество 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:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства ФЛ	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства ФЛ	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Шрамков А.И.	г. Москва	учредитель	50	
2.	Кандаурин Д.В.	г. Москва	учредитель	50	–
<b>Основной управленческий персонал</b>					
3.	Шрамков А.И.	г. Москва	Генеральный директор, учредитель (50% в УК)	50	–
<b>Другие связанные стороны (примеры)</b>					
5.	ИП Шрамков Александр Игоревич	г. Москва	Шрамков А.И. - индивидуальный предприниматель, генеральный директор	–	–
6.	ООО «КМС-Центр»	г. Москва	Кандаурин Д.В. Генеральный директор и владеет долей в УК - 51%	50	51
7.	ООО «Восток-Запад»	г. Москва	Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 50%, Кандаурин Д.В. - владеет долей в УК - 50%	50	
8.	ООО «ЛОГИКОМ»	г. Москва	Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 50%, Кандаурин Д.В. - владеет долей в УК - 50%	50	
9.	ООО «Клевер»	г. Москва	Шрамков А.И. владеет 100% УК	-	100
10	ООО «Медиаболд»	г. Москва	Коротков А.Т. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 50%, Шрамков А.И. - владеет долей в УК - 50%	50	

*Операции со связанными сторонами:*

Связанная сторона	Вид операции	2022		2021	
		Сумма в тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сумма в тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2021 (тыс. руб.)
Кандаурин Д.В.	Дивиденды (с учетом НДФЛ)	5 253	-	3 996	-
	Заработная плата (с учетом НДФЛ)	-	-	-	-
Шрамков А.И.	Дивиденды (с учетом НДФЛ)	5 253	-	3 996	-
	Заработная плата (с учетом НДФЛ)	1 430	-	1 323	-
	Займ полученный (беспроцентный)		2 000		6 000
ООО «Медиаболд»	Рекламные услуги	865	-	-	-

Связанная сторона	Вид операции	2022		2021	
		Сумма в тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сумма в тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2021 (тыс. руб.)
ИП Шрамков А.И.	Использование лицензионных продуктов	40	-	-	-
ООО «КМС-Центр»	Транспортные услуги (60 счет)	11 636	-	10 112	-
	Займ полученный	-	-	2000	-
	Проценты начисленные	-	-	24	-

В отчетном периоде полученные займы были погашены:

- ООО «КМС-Центр» по договору займа в размере 2 000 тыс. руб.;
- Шрамкову А.И. по договору займа в размере 4 000 тыс. руб.

В течение 2022 и 2021 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2022 г.	2021 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	1 675	1 549

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу и иным сотрудникам отсутствуют.

## ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

Бенефициарными владельцами ООО «ГЛОБАЛ» являются

- Кандаурин Денис Владимирович – учредитель владеет долей в уставном капитале в размере 50%, ИНН 772909350899
- Шрамков Александр Игоревич – учредитель, генеральный директор ООО «ГЛОБАЛ», владеет долей в уставном капитале в размере 50%, ИНН 770800132962.

## СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.

В первом квартале 2023 года объявлены дивиденды в сумме 1 559 тыс. руб., и выплачены полностью до 31.03.2023г.

В январе 2023 была погашена кредиторская задолженность по договору займа Шрамкову А.И. в размере 2 000 т.р.

Иные события после отчетной даты, существенно влияющие на хозяйственную деятельность, а также на непрерывность деятельности организации отсутствуют.

## УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2022 отсутствуют условные обязательства и активы. Отсутствуют не разрешенные разногласия с налоговыми органами.

Отсутствуют начатые в 2022 году и не завершенные на 31.12.2022 существенные судебные разбирательства с поставщиками и покупателями.

Обеспечение обязательств полученных и выданных по состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. отсутствует.

## ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2022 года сложившиеся события, связанные с геополитическими и экономическими изменениями, оказали влияние на деятельность Общества. Образовались сложности во внешнеэкономической деятельности, а именно санкционным давлением ряда стран, с которыми сотрудничает компания, а также нестабильностью в работе и введении ограничений со стороны банков. Данный факт не может не влиять на деятельность Общества в целом, но по показателям 2022 года существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не оказывал. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

## КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2021 г.» и «На 31 декабря 2020г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировок, в связи со следующими обстоятельствами:

- По итогам 2021г. ООО «ГЛОБАЛ» составляло Бухгалтерскую (финансовую) отчетность упрощенную бухгалтерскую отчетность, в соответствии с п.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". С 01.01.2022 года организация утратила право на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета, включая право составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с тем, что по итогам 2022г. бухгалтерская отчетность организации подлежит обязательному аудиту,

Для обеспечения сопоставимости данных по состоянию «На 31 декабря 2021 г.» и «На 31 декабря 2020г.» вносятся изменения в Бухгалтерский баланс, в Отчет о финансовых результатах, в Отчет об изменениях капитала и в Отчет о движении денежных средств;

- для обеспечения сопоставимости данных в связи с началом применения ФСБУ 25/18 вносятся изменения в строки 1150 «Основные средства», 1550 «Прочие обязательства».

### Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 года</b>				
<b>Актив</b>				
<b>I. Внеоборотные активы</b>				
Основные средства	1150	-	27	27
Итого по разделу I	1100	-	27	27
<b>II. Оборотные активы</b>				
НДС	1220	-	4 438	4 438
Дебиторская задолженность	1230	142 997	(4 444)	138 553
Прочие оборотные активы	1260	-	6	6
Итого по разделу II	1200	-	215 228	215 228
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>215 228</b>	<b>27</b>	<b>215 255</b>
<b>Пассив</b>				
<b>III. Капитал и резервы</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	22 589	22 589
Итого по разделу III	1300	22 689	0	22 689
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Итого по разделу IV	1400	-	6 000	6 000
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
Кредиторская задолженность	1520	186 539		186 539
Прочие обязательства	1550	-	27	27
Итого по разделу V	1500	-	186 566	186 566
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>215 228</b>	<b>27</b>	<b>215 255</b>

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2020 года</b>				
<b>Актив</b>				
НДС	1220	-	5 529	55 29
Дебиторская задолженность	1230	89 571	(5 537)	84 034
Прочие оборотные активы	1260	-	7	7
Итого по разделу II	1200	-	152 806	152 806
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>152 806</b>	<b>-</b>	<b>152 806</b>
<b>Пассив</b>				
<b>III. Капитал и резервы</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	17 894	17 894
Итого по разделу III	1300	17 994	0	17 994
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
Итого по разделу IV	1400	-	6 000	6 000
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
Итого по разделу V	1500	-	128 812	128 812
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>152 806</b>	<b>-</b>	<b>152 806</b>

#### Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>За Январь - Декабрь 2021 г.</b>				
Себестоимость продаж	2120	(1 022 276)	9 551	(1 012 725)
Валовая прибыль (убыток)	2100	-	25 610	25 610
Коммерческие расходы	2210	-	(9 551)	(9 551)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	16 059	16 059
Прочие расходы	2350	(27 244)	5235	(22 009)
текущий налог на прибыль	2411	-	(3 007)	(3 007)
Прочее	2460	-	(4)	(4)
Чистая прибыль (убыток)	2400	12 688	-	12 688

**Отчет об изменениях капитала**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>1. Движение капитала</b>				
<b>Величина капитала на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>3100</b>			
Уставный капитал		-	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	17 894	17 894
Итого		-	17 994	17 994
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	12 688	12 688
Итого		-	12 688	12 688
<b>чистая прибыль</b>	<b>3211</b>			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	12 688	12 688
Итого		-	12 688	12 688
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3221</b>			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	(7 993)	(7 993)
Итого		-	(7 993)	(7 993)
<b>дивиденды</b>	<b>3227</b>			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	(7 993)	(7 993)
Итого		-	(7 993)	(7 993)
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>3200</b>			
Уставный капитал		-	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	22 589	22 589
Итого		-	22 689	22 689

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>3. Чистые активы</b>				
на 31 декабря 2021 г.	3600	-	22 689	226 89
На 31 декабря 2020 г.	3600	-	17 994	17 994

### Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>За Январь - Декабрь 2021 г.</b>				
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Поступления - всего	4110	-	1 039 330	1 039 330
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	1 039 329	1 039 329
прочие поступления	4119	-	1	1
Платежи - всего	4120	-	(1 028 926)	(1 028 926)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	(963 399)	(963 399)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	(6 015)	(6 015)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(25)	(25)
налога на прибыль организаций	4124	-	(2 709)	(2 709)
прочие платежи	4129	-	(56 778)	(56 778)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-	10 404	10 404
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
Поступления - всего	4310	-	2 000	2 000
получение кредитов и займов	4311	-	2 000	2 000
Платежи - всего	4320	-	(9 993)	(9 993)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(7 993)	(7 993)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(2 000)	(2 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(7 993)	(7 993)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	2 411	2 411
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	6 183	6 183
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	9 675	9 675
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	1 081	1 081

### ПЕРЕСМОТРЕННАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ.

Данная отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2022 г.

В отчетность внесены исправления, в связи с обнаружением технической ошибки в части отсутствия бухгалтерских записей в соответствии с ПБУ 18/02 касательно отложенных налоговых обязательств, а также в связи с добавлением в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информации о суммах корректировок, связанных с изменением учетной политики с 01.01.2022г.

Исправления внесены до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

Настоящая отчетность была подписана 20 июля 2023 г.

Руководитель \_\_\_\_\_



Шрамков А И.

«20» июля 2023 г