

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с Ограниченной ответственностью «Глобалком» за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Глобалком». ИНН 7705934644 (далее по тексту - ООО «Глобалком» или «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года (сравнительный период - период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года). Отчетная дата - 31 декабря 2023 года.

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

I. Общие сведения

1. Сведения об Обществе

ООО «Глобалком» организовано и зарегистрировано в качестве юридического лица 30 ноября 2010 года за основным государственным регистрационным номером 1107746978580.

Юридический адрес Общества:

101000, Москва г, ул. Мясницкая, д. 22, стр. 1, этаж Мансарда, помещ. I, ком. 3.

Адрес местонахождения Общества:

101000, Москва г, ул. Мясницкая, д. 22, стр. 1, этаж Мансарда, помещ. I, ком. 3.

Основанием размещения является договор аренды нежилых помещений № 28/ММ-23 от 01.04.2023, заключенный на 11 месяцев (до этой даты - договор аренды нежилых помещений № 24/ММ-22 от 01 мая 2022 года, заключенный на 11 месяцев, до этой даты - договор аренды нежилых помещений № 17/ММ-21 от 01 июня 2021 года, заключенный на 11 месяцев, до этой даты - договор аренды № б/н от 01 апреля 2020 года, заключенный на 11 месяцев, до этой даты - договор аренды № б/н от 01 мая 2019 года, заключенный на 11 месяцев, до этой даты - договор аренды б/н от 01 июня 2018, заключенный на 11 месяцев, Арендодатель Тарасов Андрей Борисович, ИНН 770503171528), Арендодатель Анисимов Александр Геннадьевич, ИНН 381252184935.

Учредитель Общества на дату государственной регистрации — Решетов Владимир Леонидович, ИНН 500301419631, ГРН 1107746978580 от 30.11.2010г.

В течение 2010-2023 годов состав участников Общества менялся, данные изменения раскрыты в таблице раздела III настоящих пояснений.

Участники Общества на отчетную дату:

- АО «КОМПЛАЙНС» - 24%;
- *Городничев Валерий Юрьевич* – 10%;
- *Решетова Елена Вячеславовна* – 66%.

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних предприятий и обособленных подразделений, ведет самостоятельный баланс.

Численность работающих сотрудников Общества на конец отчетного периода составляет 3 человека.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом и действующим законодательством. Основным видом деятельности Общества является Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту. За 2023 год не проводился добровольный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Органы управления Обществом

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления);
- Генеральный директор, действующий на основании Устава (Протокол №1/21 внеочередного общего собрания участников от 08 февраля 2021 года).

3. Финансовое положение Общества в 2023 году

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила (37) тыс. рублей (за сравнительный период – (1 238) тыс. рублей). Данные показатели отражены по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 г. составили 116 тыс. рублей (за 2021 год 153 тыс. рублей).

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Активы, по которым в установленном порядке или в соответствии с учетной политикой должны быть созданы резервы под снижение их стоимости, отражены в отчетности в нетто-оценке, т.е. за минусом созданных резервов.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Расходы будущих периодов (неисключительные права пользования продуктами программного обеспечения) отражаются в составе внеоборотных/оборотных активов в зависимости от срока, предусмотренного конкретным договором на приобретение неисключительных прав. Перевод подобных активов из внеоборотных в оборотные активы в зависимости от оставшегося срока использования Учетной политикой Общества не предусмотрен.

3. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, и отвечающие требованиям п.39 ПБУ 14/2007. п.19 ПБУ 10/99, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в бухгалтерском балансе по статьям соответствующих активов.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными тарифами.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва сомнительных долгов.

Авансы, выданные Обществом на приобретение внеоборотных активов (основных средств, НМА, долгосрочных РБП), отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов, прочие авансы выданные - в составе оборотных активов.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства на расчетных счетах в кредитных и небанковских организациях, депозитные вклады «до востребования».

6. Признание доходов

Выручка от осуществления деятельности в области, связанной с использованием вычислительной техники и информационных технологий, признается в составе доходов от обычных видов деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы в виде процентов по остаткам на банковских счетах по дате банковских выписок;
- проценты по выданным займам и банковским депозитам - по условиям договоров, на последний календарный день месяца;
- доходы от реализации основных средств и прочего имущества — на дату перехода права собственности.

7. Признание расходов

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Управленческие расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно списываются в дебет счета 90.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы в виде процентов по полученным займам - по условиям договоров, на последний календарный день месяца;
- расходы по оплате банковских услуг - по дате банковских выписок;
- расходы на оплату государственной пошлины - по дате банковских выписок;

8. Применение ПБУ 18/02

Общество применяет упрощенную систему налогообложения и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

III. Раскрытие существенных показателей

1. Уставный, добавочный и резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами в сумме 10 тыс. рублей. В течение 2023 года Общество не приобретало собственных долей.

Изменения размера уставного капитала Общества не производилось.

Изменения в составе и размере участия в уставном капитале Общества приведены в таблице ниже:

Период составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников	Сведения об участниках, владеющих не менее чем 5 процентами уставного капитала Общества	Доля лица в уставном капитале
30.11.2010 – 10.10.2019	Решетов Владимир Леонидович	100%
10.10.2019 - 19.12.2019	<i>Полное фирменное наименование:</i> Акционерное общество «КОМПЛАЙНС», ИНН 7726651492	94,2%
10.10.2019 - 19.12.2019	<i>Городничев Валерий Юрьевич</i>	5,8%
19.12.2019 - 28.12.2020	<i>Полное фирменное наименование:</i> Акционерное общество «КОМПЛАЙНС», ИНН 7726651492	90%
19.12.2019 - 28.12.2020	<i>Городничев Валерий Юрьевич</i>	10%
29.12.2020 - 31.12.2021	<i>Полное фирменное наименование:</i> Акционерное общество «КОМПЛАЙНС», ИНН 7726651492	24%
29.12.2020 - 31.12.2021	<i>Городничев Валерий Юрьевич</i>	10%
29.12.2020 - 31.12.2021	<i>Решетова Елена Вячеславовна</i>	66%

По состоянию на 31 декабря 2023 года добавочный и резервный фонды не сформированы.

2. Дочерние общества

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет дочерних обществ.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года является краткосрочной и отражена в форме 1 бухгалтерской (финансовой) отчетности по строкам 12301 (Расчеты с прочими дебиторами) и 12302 (Расчеты по налогам и сборам).

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года является краткосрочной и отражена в форме 1 бухгалтерской (финансовой) отчетности по строкам 15201 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками) и 15202 (Расчеты по налогам и сборам).

Заемные средства

На 31.12.2023 долгосрочные и краткосрочные заемные средства Обществом не привлекались.

4. Доходы и расходы

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций, связанных с получением доходов от деятельности, признаваемой обычным видом деятельности.

Информация об управленческих расходах представлена в отчете о финансовых результатах (строка 2220).

Управленческие расходы Общества по элементам затрат составили (тыс. рублей):

Управленческие расходы	2023 год	2022 год
Аренда помещения	(549)	(385)
Расходы на оплату труда и социальное страхование	(850)	(2 225)
Материальные затраты	-	(68)
Амортизация ОС	(55)	(55)
Расходы будущих периодов	(29)	(62)
Услуги связи	(23)	(25)
Услуги сторонних организаций	(300)	(7)
Прочие	-	(7)
Мероприятия в области защиты государственной тайны	(288)	(288)
ИТОГО:	(2 094)	(3 122)

Прочие доходы (строка 2340 Отчета) в сумме 7 057 тыс. рублей (за сравнительный период- 5 034 тыс. рублей) представляют собой

- 4 982 тыс. рублей - восстановление резервов по сомнительным долгам;
- 52 тыс. рублей – восстановление резерва по предстоящим отпускам;

Прочие расходы за 2023 год (строка 2350 Отчета) в сумме 2 923 тыс. рублей представляют собой:

- 26 тыс. рублей – расходы на услуги банков;
- 2 894 тыс. рублей – отчисления в резервы по сомнительным долгам;
- 3 тыс. рублей – штрафы к уплате.

5. Налог на доходы

По данным налогового учета за период 2023 года, подлежащий упрощенной системе налогообложения «Доходы», получен доход в размере 1 788 тыс. рублей. Сумма текущего налога при упрощенной системе налогообложения «Доходы», определенная по ставке 6% за отчетный период, составила 54 тыс. рублей. Данные, отраженные по строке 2411 *Отчета* о финансовых результатах) отличаются от рассчитанных в связи с тем, что организация применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы».

6. Отчет о движении денежных средств

Денежные средства представляют собой исключительно денежные средства в рублях РФ на расчетных счетах в российских банках. Остатки и движение денежных средств в иностранных валютах отсутствуют. Денежные эквиваленты в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

7. Связанные стороны

Общества не имеет связанных сторон.

Общество подтверждает отсутствие бенефициарных владельцев и выгодоприобретателей, как они определены Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

8. События после отчетной даты и условные обязательства/активы

События после отчетной даты

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Условные обязательства/активы

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

На момент подписания отчетности Общество не выступает истцом/ответчиком в арбитражных процессах.

Генеральный директор
ООО «Глобалком»



Белова С.В.
15.01.2024