Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ГЛОБАЛ ПЭО СЕРВИСЕЗ (РУС)" за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал ПЭО Сервисез (Рус)»
Юридический адрес	191025, г. Санкт-Петербург Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский дом 55 литера А офис 4.3 Р.М. 14
Фактический адрес	191025, г. Санкт-Петербург Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский дом 55 литера А офис 4.3 Р.М. 14
Телефон	+7 812 33 22 8 66
ИНН / КПП	7840095297 / 784001001
ОКПО	47212979
ОГРН	1217800022032
ОКВЭД	47212979
Среднегодовая численность работающих	1
Размер уставного капитала	1 000 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	1 000 тыс. руб.
Учредители и величина доли (в %)	Глобал ПЭО Сервисез ООО – 99% (США) Рагхав Бхарагва – 1% (США)
Генеральный директор	Щепеткина Анастасия Сергеевна

В связи с отсутствием в штатном расписании Общества позиции главного бухгалтера и иных позиций бухгалтерской службы ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется сторонней организацией на основании договора на оказание бухгалтерских услуг.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 1-УП, 2-УП от 28.02.2021.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

К аффилированным лицам, финансовые отношения с которыми Общество имело в 2023 году, относятся:

- Глобал ПЭО Сервисез ООО, США

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Запасы

Материально-производственные запасы списываются согласно Учетной политике по средней себестоимости.

На 31.12.2023 остаток материально-производственных запасов отсутствует.

2.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 500 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №1.

Таблица №1

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2023 г., в тыс. руб.
Дебиторская задолженность	**1 500**
Из них:	
- Авансы выданные	1 500

2.3. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 1 611 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №2:

Таблица №2

Статья 1520 Бухгалтерского Баланса	2023г., в тыс. руб.
Кредиторская задолженность	**1 611**
Из них:	
Авансы полученные от покупателей	**1 611**

Задолженность по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу на отчетную дату отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей.

2.5. Оценочные обязательства

Начиная с 2021 г. Общество формирует резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года. Резерв по сомнительным долгам в компании не формируется, потому как отсутствуют долги, подлежащие резервированию.

2.6. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2023 непокрытый убыток Общества составил 281 тыс. руб.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

3.1. Доходы организации

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией консультационных (в т.ч. маркетинговых) и информационных услуг. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

За 2023 год сумма выручки от обычных видов деятельности составила 1 608 тыс. руб.

3.2. Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2023 годы представлены следующим образом (табл. №3):

Таблица №3

Расходы по обычным видам деятельности	2023 год, в тыс. руб.
Управленческие расходы, в т. ч.	**1 547**
Расходы на оплату труда	168
Взносы на социальное страхование	49
Юридические и консультационные услуги	1 200
Прочие затраты	128

В течение 2023 года были понесены следующие прочие расходы (табл. №4):

Таблица №4

Прочие расходы	2023 год, в тыс. руб.
	38
Расходы на услуги банков	35
Штрафы, пени и неустойки к уплате	3

4. Налог на прибыль

По итогам 2023 года Общество получило прибыль в размере 31 тыс. руб. согласно данным налогового учета.

Учитывая, что налогооблагаемый результат можно уменьшить на сумму не более 50% за счет налогового убытка прошлых лет, база для расчета налога на прибыль за 2023 год составила 16 тыс. руб. Налог на прибыль за 2023 г. составил 3 тыс. руб.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При отражении показателей Отчета о движении денежных средств суммы платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто.

В составе платежей, связанных с оплатой труда, по строке 4122 отражены в том числе платежи по НДФЛ и страховым взносам.

6. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Все указанные в п. 6 связанные стороны находятся под общим контролем.

Между Обществом и связанными сторонами заключены договоры:

- на оказание консультационных и информационных услуг связанной стороне;

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в договорах, регулирующих операции со связанными сторонами.

Остатки по счетам расчетов со связанными сторонами на 31.12.2022 и 31.12.2023 представлены в таблице ниже:

Таблица №5

Связанные стороны	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)		Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	
	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
Глобал ПЭО Сервисез ООО	-	-	1 611	708

По состоянию на 31 декабря 2023 г. задолженность со связанной стороной составляет 1 611 тыс. руб. в пользу ООО Глобал ПЭО Сервисез.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____ Щепеткина А.С.