

ООО «ГЛОБАЛДОТС РАША»

117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, помещение 1Н

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г. и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие сведения

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

117393, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Обручевский, ул. Профсоюзная, дом 56, помещение 1Н

Почтовый адрес Общества:

117393, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Обручевский, ул. Профсоюзная, дом 56, помещение 1Н

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 2023 году изменений и дополнений в учредительные документы не было.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 равен 10 тыс. рублей.

Аудитор Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность сотрудников, работающих в Обществе, составила:

- в 2023 году – 1 человек

Основные виды деятельности общества в 2023 году:

- Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая

Общество не осуществляло в 2023 году деятельность, подлежащую лицензированию.

Руководитель Общества – 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 2023 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».

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 2023 г. превышает 12 месяцев, отражены в составе долгосрочных обязательств.

2.9. Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества нет добавочного капитала.

2.10. Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 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 2023 году изменения не вносились.

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

3.1 Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 у Общества нет объектов, которые необходимо учитывать как основные средства.

3.2 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 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 2023 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 31.12.23 составляет 10 779 тыс. руб.:

- расчеты с бюджетом – 844 тыс.руб.
- ООО «Интернет Решения» – 4 259 тыс. руб.
- ООО «С 7 ИТ» – 2 583 тыс. руб.
- ООО «Хэдхантер» – 1 605 тыс. руб.
- ООО «Вуш БЛ» – 1 439 тыс. руб.
- ООО «Вуш» – 41 тыс. руб.
- ООО «Триумф» - 8 тыс. руб.

3.7 Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2023 года.

3.8 Заемные средства

Заемные долгосрочные обязательства Общества на 31.12.23. составляют 0 тыс. руб.

Начисленные, но не выплаченные проценты по договору займа от 12.08.19. (DANIDIN LTD) – 426,84 евро.

3.9 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества на 31.12.23 составляет 15 598 тыс. руб.:

- GLOBALDOTS INTERNATIONAL – 12 306 тыс.руб.
- АО «Мариллион» – 162 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом – 3 130 тыс. руб.

3.10 Доходы будущих периодов

У Общества нет доходов будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2023 года.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	30 254	19 996
Расходы на оплату труда	2 235	481
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	2 938	2 344
Итого по элементам	35 427	22 821
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 427	22 821

3.12 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.23. составляют 495 тыс. руб.

3.13 Прибыль (убыток) по результатам хозяйственной деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году Обществом получена прибыль в размере 8 633 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.

	2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 633	3 548
Текущий расход (доход) по налогу на прибыль	(1 833)	(680)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	0	0
Отложенные налоговые активы	83	(107)
Отложенные налоговые обязательства	0	0
Налог прибыль	(1 750)	(787)
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 2023 года – 103 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 года – 121 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%	Проценты по долгосрочному займу	142
			Расчеты с поставщиками	5 994
			Прочие расчеты	6 312

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 2023 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 2023 год, нет.

Генеральный директор

Сергеева Е. И.

06 марта 2024 г.

