

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГЛОБУС-ИТ» ЗА 2023 ГОД

		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ГЛОБУС-ИТ"		по ОКПО	25645399	
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	5260365605	
Вид экономической деятельности	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий		по ОКВЭД 2	62.02	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	603024, Нижегородская обл, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, наб Казанская, Дом 5				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-НН»				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	5258047274	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП	1035205154720	

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБУС-ИТ», в дальнейшем именуемое «Общество» является коммерческой организацией и действует в соответствии с действующим законодательством и утвержденным Уставом.

ОГРН 1135260012337, ИНН 5260365605, КПП 526001001.

Адрес юридического лица: 603024, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, Казанская наб. д. 5, пом. П24.

Среднегодовая численность работающих составила за 2023 год - 126 человек (за 2022 – 128 человек).

Общество не имеет обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества по выписке ЕГРЮЛ является деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02).

В 2023 году Общество осуществляло указанный вид деятельности.

3. Информация об участниках Общества, исполнительных и контрольных органах.

Бенефициарный владелец Общества:

Короткий Павел Васильевич (ИНН 526097958634), гражданин РФ, постоянно проживающий в РФ.

Участники Общества:

Короткий Павел Васильевич – доля 80 %.

Андреев Константин Владимирович - доля 20 %.

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Генеральный директор избирается Общим собранием участников Общества на 5 лет.

Генеральным директором Общества на основании Решения общего собрания участников избран – Короткий Павел Васильевич, сроком на 5 лет (полномочия продлены с 24 февраля 2022 года).

Контрольно-ревизионные органы Общества (Ревизор) не избраны.

II. Основные положения Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика утверждена приказом директора Общества 2023-учп от 25 декабря 2022 года.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Учет арендованных и предоставленных в аренду основных средств ведется согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Согласно, учетной политике Общества к основным средствам относят активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью свыше 100 тыс. рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. В первоначальную стоимость объектов основных средств включается величина возникшего в связи с приобретением (созданием) объектов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации объектов и восстановлению окружающей среды.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами (компонентами основных средств) признаются также существенные по величине затраты на восстановление основных средств (ремонт и т.п.), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств. Общество установило, что существенными по величине затратами признаются затраты, превышающие 50% от первоначальной стоимости объекта основных средств, однородных объектов или вида/группы, в которую входит ремонтируемый объект основных средств.

Сроком полезного использования объектов основных средств считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Метод определения срока полезного использования выбран как ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Общество установило, что для определения ликвидационной стоимости ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств является существенной, если она составляет более десяти процентов от первоначальной стоимости объекта.

Ликвидационная стоимость транспортного средства определяется исходя из срока его возможного использования, его возможного пробега на дату выбытия и рыночной стоимости аналогичного транспортного средства по данным сайта auto.ru. Ликвидационная стоимость других объектов основных средств определяется исходя из срока их возможного использования и рыночной стоимости аналогичного объекта сложившейся в регионе (или - по России).

Затраты по полученным займам и кредитам подлежат включению в первоначальную стоимость основных средств при условии квалификации актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, в качестве инвестиционного актива. Инвестиционным активом являются объекты основных средств, на строительство которых потребовалось свыше трех лет и расходы сумма более 100 млн. руб.

Общество проводит переоценку инвестиционной недвижимости. Переоценка остальных групп основных средств не проводится.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Учет аренды основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования определяется с помощью финансовой формулы «Ставка» в программе Excel. Если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется информация о собственных сделках заимствования, либо ставка рефинансирования, устанавливаемой Банком России, умноженная на коэффициент 1,5.

Срок полезного использования права пользования активом (ППА) равен сроку аренды, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды.

В бухгалтерском балансе право пользование активом представляется отдельной подстрокой к строке «Основные средства», долгосрочные и краткосрочные обязательства по финансовой аренде показываются отдельной подстрокой к строке «Прочие обязательства».

В бухгалтерской отчетности начисленная амортизация ППА включается в расходы по обычным видам деятельности, а в случае передачи ППА в субаренду – отражаются в составе прочих расходов.

В отчете о финансовых результатах проценты, начисленные по обязательству по аренде отражаются в составе прочих расходов арендатора по строке «Проценты к уплате», за исключением той их части, которая включается в стоимость инвестиционного актива.

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы». Настоящий стандарт применяется и в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Учет приобретения запасов ведется без использования счетов 15

«Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При продаже или списании запасов оценка проводится по средней себестоимости.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на счет 90-08 «Управленческие расходы».

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются на счет 90-07 «Расходы на продажу».

На отчетную дату запасы, используемые в деятельности, приносящей доход, оцениваются по наименьшей из величин: фактическая себестоимость либо чистая стоимость продажи.

Учет доходов и признание выручки Общества осуществлялся в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе финансовых вложений учитываются депозиты организации независимо от срока. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Инвентаризация в Организации для целей составления годовой бухгалтерской отчетности проводится не реже, чем один раз в год. Инвентаризация основных средств не чаще одного раза в три года.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности на 5 процентов и более.

При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному представлению в бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5 процентов.

Под итогом соответствующих данных понимается:

в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса;

в «Отчете о финансовых результатах» - общая сумма доходов или общая сумма расходов.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. В связи с выявленной существенной ошибкой в учете операций по финансовой аренде, внесены следующие изменения в бухгалтерскую отчетность за 2022 год:

Форма отчетности	Код строки	в тыс. рублей		
		Старое значение	Новое значение	Отклонение
Бухгалтерский баланс				
За 2022 год				
Основные средства	1150	29 634	66 174	(36 540)
Инвестиционная недвижимость	11503	-	36 540	(36 540)
Доходные вложения в материальные ценности	1160	36 540	-	36 540

III. Пояснения к строкам бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы (строка 1110)

По строке 1110 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражаются нематериальные активы (разработанная программа для компьютеров и смартфонов «Елайф») в размере 28 656 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 32 206 тыс. руб.).

Амортизация нематериальных активов на 31.12.2023 – 6 850 тыс. руб., на 31.12.2022 – 3 300 тыс. руб.

2. Основные средства (строка 1150)

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023 составляет 90 733 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 77 908 тыс. руб.).

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости на 31.12.2023 составляет 44 830 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 36 540 тыс. руб.).

Инвестиционная недвижимость Общества:

1. Жилое помещение 72,1 кв.м. Сочи Красная Поляна ул. Защитников Кавказа, при жилом доме 50.
2. Квартира общ. пл. 35,5 кв.м., Краснодарский край, г. Сочи, Адлерский район, с. Эстосадок, ул. Переселенческая д.12 кв 1.
3. Жилое помещение общ. пл. 34.7 кв. Москва, Красносельский, пер. Новый 2-й, д. 4, кв. 37.
4. 10/100 доля в праве на зем. участок Сочи Красная Поляна ул. Защитников Кавказа, 50А.

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, выбытию и поступлению по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года представлена в таблице:

Наименование	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Амортизация (обесценение*) на 31.12.2022	Поступило	Выбытие		Начислено амортизации и (Обесценение*)	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Амортизация (Обесценение*) на 31.12.2023
				Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Здания, всего	55 221	1 962	32 373	-	-	5 355	87 593	7 317
В том числе ППА	-	-	6 083	-	-	4 182	6 083	4 182
В том числе инвестиционная недвижимость	35 040	-	8 290	-	-	-	43 330	-
Сооружения	111	60	-	-	-	51	111	111
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	216	-	-	84	216	84
Офисное оборудование	6 469	5 061	118	182	267	1 206	6 405	6 000
Транспортные средства	14 366	4 541	3 117	3 117	1 065	3 101	14 366	6 577
В том числе ППА	3 117	1 065	-	3 117	1 065	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	242	109	750	-	-	248	992	358
Земельные участки	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
В том числе инвестиционная недвижимость	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
ИТОГО	77 908	11 733	36 574	3 299	1 332	10 046	111 183	20 448

В тыс. руб.

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договорам операционной аренды.

- 1) основные средства предоставленные в аренду – нежилые помещения площадью 10 кв.м. Балансовая стоимость 67797 руб./ кв. м. (ООО ГЛОБУС-ИНТЕГРАЦИЯ)
 10 кв.м. Балансовая стоимость 67797 руб./ кв. м. (ООО ЦЕРЕБРО)
 10 кв.м. Балансовая стоимость 67797 руб./ кв. м. (ООО ИНКОМТЕХСЕРВИС)
 10 кв.м. Балансовая стоимость 67797 руб./ кв. м. (АНО Центр Развития Экспертизы ИТ»)
- 2) основные средства, полученные в операционную аренду – отсутствуют.

Основные средства, полученные в финансовую аренду, признаваемые активами в форме права пользования (ППА).

Основные средства признаны в качестве права пользования активом:

1) На 31.12.2022

1. Автомобиль BMW 320i xDrive, балансовая стоимость ППА – 2 052 тыс. руб. (выкуплен из лизинга 23.01.2023).

1) На 31.12.2023

1. Нежилое помещение площадью 182,6 кв.м. по адресу г. Москва, ул. Большая Новодмитровская (принят к учету 01.01.2023), балансовая стоимость ППА - 1 901 тыс. руб.

Арендные платежи – фиксированные.

Основные средства, переданные в залог отсутствуют.

Основные средства, переданные на государственную регистрацию (не приняты в эксплуатацию) – отсутствуют.

Основные средства, переданные на консервацию и иное использование объектов основных средств – отсутствуют.

Изменение стоимости основных средств в результате частичной ликвидации - не происходило.

Накопленное обесценение (убыток от обесценения) основных средств равен нулю.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки, (балансовая стоимость) – отсутствуют.

На отчетную дату не используемые объекты основных средств, но пригодные для использования отсутствуют.

Возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами не было.

Незавершенные капитальные вложения

В тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	Изменения за 2023 год			На 31.12.2023
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего,	-	25 167	-	25 167	-
В том числе:					
Оборудование к установке (07)	-	-	-	-	-

Строительство объектов основных средств (08.03)	-	-	-	-	-
Приобретение (08.04) объектов основных средств, в том числе:	-	25 167	-	25 167	-
по договору финансовой аренды	-	6 083	-	6 083	-

Возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами не было.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-10 лет
Офисное оборудование	3-7 лет
Транспортные средства	5-10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7 лет
Другие виды основных средств (контейнеры)	10-15 лет

Элементы амортизации основных средств и их изменения.

С учетом положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2023 проведена проверка сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способов начисления амортизации основных средств.

Срок полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств не менялись.

Способ начисления амортизации не менялся.

3. Финансовые вложения (строка 1170, 1240)

В составе финансовых вложений Общество отражает в балансе на 31.12.2023 вложения в уставные капиталы других организаций (долгосрочные), размещение денежных средств на депозитных счетах и предоставленные займы (краткосрочные).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в таблице:

Долгосрочные финансовые вложения

в тыс. рублей

Долгосрочные вложения	на 31.12.2022	Вложения в 2023 году	Выбыло в 2023 году	на 31.12.2023
Паи и акции, в том числе:	10	-	-	10
ООО «ГЛОБУС-ИНТЕГРАЦИЯ»	10	-	-	10

Краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочные вложения	в тыс. рублей			
	на 31.12.2022	Предоставлено в 2023 году	Возвращено (переведено в долгосрочные) в 2023 году	на 31.12.2023
Договоры процентного займа юридическим лицам	2 190	9 200	-	11 390
Депозитные счета	214 500	5 368 501	5 416 501	166 500
Итого	214 790	5 377 701	5 416 501	177 890

Текущая рыночная стоимость по имеющимся финансовым вложениям не определяется.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.
Финансовые вложения, обремененные залогом – отсутствуют.

4. Запасы (строка 1210)

Информация о наличии запасов на начало и конец отчетного периода представлена в таблице:

Наименование	в тыс. рублей			
	Себестоимость на 31.12.2022	Поступление и затраты в течение 2023 года	Выбытие - себестоимость в течение 2023 года	Себестоимость на 31.12.2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	9 554	(9 554)	-
Готовая продукция	-	-	-	-
Товары для перепродажи	-	15 882	(15 882)	-
Затраты в незавершенном производстве	6 297	595 595	(596 678)	5 215
Прочие запасы и затраты	-	76 708	(76 708)	-
ИТОГО	6 297	697 739	(698 822)	5 215

Материально-производственные запасы, переданные в залог – отсутствуют.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – 1 154 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.
Запасы в залоге, в пути – нет.

5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	в тыс. рублей	
	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Дебиторская (краткосрочная) задолженность, в т.ч.:	114 124	100 236
Задолженность за покупателями, заказчиками	98 296	72 971
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	15 119	23 268
<i>В том числе авансы, в связи с приобретением запасов</i>	<i>15 119</i>	<i>23 268</i>

В том числе прочие авансы, выданные поставщикам и подрядчикам		-
Задолженность по налогам и сборам	138	2 110
Задолженность перед работниками	15	95
В том числе по налогу на прибыль	-	-
Прочие дебиторы	556	1 792

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, которая не погашена в установленные сроки в соответствии с законодательством, создан в размере 11 879 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Наименование	в тыс. рублей	
	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расчетный счет	46 971	53 799
Валютный счет	4 955	16
Касса	-	-
Итого:	51 926	53 815

Курс евро, установленный Центральным банком РФ на 31.12.2023 – 99,1919 рублей.
(на 31.12.2022 – 75,6553 рублей).

Курс доллара, установленный Центральным банком РФ на 31.12.2023 – 89,6883 рублей
(на 31.12.2022 – 70, 3375 рублей).

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2023 (2022) год - весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в составе потоков от текущих операций по строке 4114 (4125) свернуто:

Показатель	в тыс. рублей	
	За 2023 год	
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям	172 773	
НДС, уплаченный поставщикам по текущим операциям, уплаченный по инвестиционным операциям	(12 185)	
НДС, уплаченный в бюджет	(181 738)	
НДС, возмещенный из бюджета	-	
Итого отнесено в строку 4114 (4125)	(21 151)	

7. Уставный капитал (строка 1310)

Уставной капитал общества составляет – 1 000 тыс. рублей.

В 2023 году переход права собственности на доли в уставном капитале – 09.06.2023г передано право собственности от Короткого П.В. Андрееву К.В. на 10% доли в уставном камитале.

В 2023 году размер уставного капитала не менялся.

8. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

По строке 1370 баланса на 31.12.2023 отражена нераспределенная прибыль прошлых лет в сумме 378 216 тыс. руб., которая состоит из:

- нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 327 086 тыс. руб.,
- прибыли за 2023 г. в сумме 85 117 тыс. руб.,

- дивиденды 33 988 тыс. руб.

По строке 1370 баланса на 31.12.2022 отражена нераспределенная прибыль прошлых лет в сумме 327 086 тыс. руб., которая состоит из:

- нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 227 543 тыс. руб.,
- прибыли за 2022 г. в сумме 126 043 тыс. руб.,
- дивиденды 26 500 тыс. руб.

9. Прочие обязательства (строка 1450 и 1550)

В составе прочих обязательств Общество отражает обязательства по финансовой аренде в размере 1 576 тыс. руб. (долгосрочные).

10. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование статьи баланса	в тыс. рублей	
	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Кредиторская (краткосрочная) задолженность,	117 445	51 583
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 111	1 155
Авансы полученные	7 964	5 057
Расчеты по налогам и сборам, <i>В том числе по налогу на прибыль</i>	78 370	45 371
Расчеты с работниками	-	-
Расчеты с учредителями	-	-
Прочие кредиторы	-	-

Просроченной кредиторской задолженности нет.

11. Доходы будущих периодов (строка 1530)

По строке 1530 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражается доход от субсидии полученной для создания и продажи программы для компьютеров и смартфонов «Елайф» в размере 13 150 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 16 700 тыс. руб.).

12. Оценочные обязательства (строка 1540)

По строке 1540 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражается оценочные обязательства по созданию резерва на оплату ежегодных отпусков работников (по вознаграждениям и страховым взносам) размере 11 031 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 25 135 тыс. руб.).

13. Выручка (строка 2110)

Всего объем выручки в 2023 г составил 854 822 тыс. руб., в 2022 году – 980 344 тыс. руб.

Выручка в 2022-2023 году получена от основного вида деятельности (97% выручки).

14. Себестоимость продаж (затраты на производство) (строка 2120, 2210, 2220)

Информация об элементах затрат составляющих себестоимость представлена в таблице:

Наименование показателя	в тыс. рублей	
	за 2022 год	за 2023 год
Материальные затраты	6 174	5 486
Расходы на оплату труда	347 227	291 691

Отчисления на социальные нужды	17 001	16 630
Амортизация	9 009	12 533
Прочие затраты	492 475	451 383
Итого по элементам	871 886	777 723
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	15 556
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (20, 21, 25, 26, 41, 43, 44, 45)	(6 297)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (20, 21, 25, 26, 41, 43, 44, 45)	-	1 083
ИТОГО расходов по обычным видам деятельности	865 589	794 372

15. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах):

В 2023 году проценты к получению составили 13 508 тыс. руб.

В 2022 году проценты к получению составили 0 тыс. рублей.

Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах):

В 2023 году проценты к уплате составили 346 тыс. рублей.

В 2021 году проценты к уплате составили 197 тыс. рублей.

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

Структура прочих доходов представлена в таблице:

№п/п	Наименование	в тыс. рублей	
		2022 год	2023 год
1.	Дооценка инвестиционной недвижимости	-	8 290
2.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	4 803
3.	Оценочные обязательства по оплате труда	-	14 586
4.	Продажа (покупка) валюты	10 945	4 555
5.	Реализация основных средств	18 920	-
6.	Прочие доходы	5 530	9 134
	ИТОГО	35 395	41 205

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

Структура прочих расходов представлена в таблице:

№п/п	Наименование	в тыс. рублей	
		2022 год	2023 год
1	Курсовые разницы	9 209	1 089
2	Продажа (покупка) валюты	-	4 944
3	Передача товаров для собственных нужд (или безвозмездно)	-	1 942
4	Оценочные резервы (отчисления) по сомнительным долгам	-	16 682
5	Услуги банка	-	1 664
6	Ликвидация (продажа) ОС	11 313	121
7	Прочие расходы	3 388	3 258
	ИТОГО	23 910	29 700

Чистая прибыль Общества за 2023 г составила 85 117 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2022 г составила 126 043 тыс. руб.

16. Чистые активы Общества

Величина чистых активов Общества удовлетворяет требованиям Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" и составляет на 31.12.2023 - 379 216 тыс. рублей (на 31.12.2022 - 328 068 тыс. рублсй).

17. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества на 31.12.2023 являются:

1. ООО "ГЛОБУС - ИНТЕГРАЦИЯ" ИНН 5260480100

(ООО «ГЛОБУС-ИТ» – доля 100%).

Генеральный директор – Короткий Павел Васильевич ИНН 526097958634

2. ООО «Глобус-ИТ» (Армения, Ереван, пр.Аршакуняц, 49-22 Шенгавит 0026)

Учредитель 100% – Короткий Павел Васильевич ИНН 526097958634

Генеральный директор – Андреев Константин Владимирович ИНН 525711473240

Операции и остатки по операциям со связанными сторонами в 2023 году:

1. ООО "ГЛОБУС - ИНТЕГРАЦИЯ"

Поставщик

в тыс. рублей

№п/п	Дата и номер договора	Предмет договора	Задолженность на 31.12.22	Оплачено за выполненные работы (оказанные услуги, поставленные товары) в 2023г.	Выполнено работ (оказано услуг, поставлено товаров) в 2023г.	Задолженность на 31.12.23
1	20.03.2023 от 05.06.2023	Поставка товаров (Коммутаторы Cisco)	-	14 737	14 737	-

Покупатель

в тыс. рублей

№п/п	Дата и номер договора	Предмет договора	Задолженность на 31.12.22	Выполнено работ (оказано услуг, поставлено товаров) в 2023г.	Оплачено за выполненные работы (оказанные услуги, поставленные товары) в 2023г.	Задолженность на 31.12.23
1	б/н от 12.10.2021	Договор аренды помещения	12	24	30	6 В пользу ООО «ГЛОБУС-ИТ»

Заемщик

в тыс. рублей

№п/п	Дата и номер договора	Задолженность на 31.12.2022	Сумма возврата займа в 2023 году	Проценты по займу в 2023 году	Задолженность на 31.12.2023	Срок погашения займа
1	№ 2021-12-21 беспроцентного займа между юридическими лицами от 21.12.2021	100	100	-	-	погашен

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной безналичной форме. Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон создан в размере 4 631 тыс руб.

Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительным долгом на отчетную дату признан долг от ООО «Глобус-ИТ» Армения на сумму 4629,8 тыс.р. и долг ООО «Глобус-Интеграция» на 3 тыс руб

Долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

18. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2023 году:

1) общая сумма краткосрочных вознаграждений (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.) основного управленческого персонала (директор, заместители директора и т.д.) составила 27 605 тыс. руб., (в 2022 году составила 31 685 тыс. руб.).

2) выплат по долгосрочным вознаграждениям (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности, пенсионное обеспечение и т.п.) - не было.

Дивиденды основному управленческому персоналу в 2023 году начислены (распределены) в сумме 33 988 тыс. руб. (в 2022 году – 26 500 тыс. руб.). Выплачено - 29 089 тыс.руб.

Расчеты с Участниками Общества.

Начисления и выплата дивидендов Участникам Общества в 2023 году осуществлялась по решению Общего собрания Участников Общества.

Общая сумма начисленных (распределенных) дивидендов до удержания налога на доходы физических лиц в 2023 году составила – 33 988 тыс. руб. (в 2022 году – 26 500 тыс. руб.).

Выплачено дивидендов в 2023 году – 29 089 тыс. руб.

19. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

20. Государственная помощь

Государственной помощи в 2023 году не было.

21. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства на отчетную дату отсутствуют.

22. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

При оценке особое внимание уделено возможному влиянию на непрерывность деятельности проведением Российской Федерацией специальной военной операции, в том числе:

- влиянию изменения валютного законодательства и курсов валют;
- влиянию изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- влиянию колебаний ключевой ставки Банка России;
- влиянию введенных санкционных ограничений.

23. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности в 2023 году не было.

Директор  / Короткий П.В.

М.П. 01 марта 2024 года

