Текстовые пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АРРИС ГРУП РАША» за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АРРИС ГРУП РАША» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1097746736625 20 ноября 2009 г. Свидетельство 78 № 009285322.

Юридический адрес Общества: 119019, г. Москва, Гоголевский бульвар, д.11, эт.1, ком.3

ООО «АРРИС ГРУП РАША» – предприятие со 100% иностранным капиталом в размере 10 тыс. руб.

Участниками Общества являются следующие иностранные юридические лица:

ДжиАйСи Интернэшнл Холдко ЭлЭлСи, зарегистрированное 31 октября 2012 г. Секретарем штата Делавэр, регистрационный номер 5235227, место нахождения участника: Делавэр, 19801, Округ Ньюкасл, Уилмингтон, 1209 Орандж Стрит, США, доля участия – 99,99%, номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества – 9 999 (девять тысяч девятьсот девяносто девять) руб.;

ДжиАйСи Интернэшнл Кэпитал ЭлЭлСи, зарегистрированное 31 октября 2012 г. Секретарем штата Делавэр, регистрационный номер 5235228, место нахождения участника: Делавэр, 19801, Округ Ньюкасл, Уилмингтон, 1209 Орандж Стрит, США, доля участия – 0,01%, номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества – 1 (один) руб.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность и получило выручку по дополнительному виду деятельности, коду ОКВЭД 62.02.9 - Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая, а именно анализ рынка и поиск потенциальных партнеров для бизнеса, стратегический маркетинг, услуги по сбору и обработке информации, а также услуги по сертификации оборудования на территории Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 0 человека.
Среднемесячная заработная плата за отчетный период Общества в 2023 году составила – 0,00 руб.
С 22.07.2022 года общество возглавляет Управленческая компания в лице Генерального директора Завертнева Виталия Викторовича.

2. 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 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета на договорных условиях передано компании АО «Бейкер Тилли Рус». Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора №1 от 27 декабря 2021 года.

Ответственность за предоставление первичных документов и прочих сведений, необходимых для ведения учета, лежит на Компании.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением информационной системы 1С 8.3.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от поступлений, связанных с оказанием услуг, которая отражается на счете 90 «Продажи».

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Расходы организации»* ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 *«Расходы организации»* расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для целей бухгалтерского учета Общества доходы и расходы, отличные от доходов и расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими.

Денежные средства и их эквиваленты

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

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 за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США 89,6883 рублей;
Евро 99,1919 рублей.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств в 2023 году отсутствует.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице ниже:

	Остаток на 31 декабря 2021 г.	**Остаток на 31 декабря 2022 г.**	**Остаток на 31 декабря 2023 г.**
Расчеты с покупателями и заказчиками	25 551	37 753	47 686
Авансы выданные			
Прочая	893	631	638
Всего	**26 444**	**38 384**	**48 324**

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023 года:

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	148	358	4 278
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	743	1 085	23 800
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**891**	**1 443**	**28 078**
Денежные эквиваленты	**-**	–	–
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**891**	**1 443**	**28 078**

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества оплачен полностью. В 2023 году распределение прибыли не производилось.
Добавочный капитал Общества составляет 3 130 тыс. руб. Добавочный капитал образован в результате дополнительного вклада в капитал Общества в денежной форме Единственным участником Общества. По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. добавочный капитал Общества оплачен полностью.

7. РЕЗЕРВЫ

В 2023 году Общество резервы не создавало.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице ниже:

	Остаток на 31 декабря 2021 г.	**Остаток на 31 декабря 2022 г.**	**Остаток на 31 декабря 2023 г.**
Расчеты с поставщиками	497	787	214
Расчеты по налогам и взносам	1 690		
Прочая	307		
Всего	**2 128**	**2 494**	**214**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствует, на 31 декабря 2022 г. отсутствует, задолженность на 31 декабря 2021 г. отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствует:

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Налог на прибыль	–	–	1 690
Налог на добавленную стоимость	–	–	–
Налог на имущество	–	–	–
Транспортный налог	–	–	–
Штрафы и пени	–	–	–
Прочие	–	–	–
Итого задолженность по налогам и сборам	–	–	1 690

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

9. 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**
Консультационные и маркетинговые услуги	4 833	180	4 653
Итого за 2023 г.	**4 833**	**180**	**4 653**

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**
Консультационные и маркетинговые услуги	23 133	26 977	3 844
Итого за 2022 г.	**23 133**	**26 977**	**3 844**

Информация о себестоимости представлена в таблице ниже:

Статья затрат	2023 г.	2022 г.
Заработная плата		17 695
Взносы во внебюджетные фонды		3 096
Командировочные расходы		164
Страхование		36
Представительские расходы		227
Услуги связи		36
Аренда / услуги по содержанию офиса	180	5 719
Амортизация		4
Аренда автомобиля		
Итого	**180**	**26 977**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Статья затрат	2023 г.	2022 г.
Бухгалтерские услуги	1 633	1 269
Прочие		10
Транспортные расходы		
Расходы на рекламу		
Страхование		74
Услуги архивной компании	179	130
Почтовые/курьерские услуги		-
Маркетинговые услуги		-
Консультационные услуги		-
Осуществление полномочий един исп органа	3 000	1 395
Итого	**4 812**	**2 877**

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы		15
Излишне начисленный резерв		442
Курсовые разницы	10 509	-316
Доходы от реализации ОС	-	–
Итого прочие доходы	**10 509**	**141**

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	18	1 367
Комиссия банка	87	399
Расходы от реализации ОС		
Прочие	166	232
Расходы, связанные с начислением НДС при безвозмездной передаче оборудования		4
Итого прочие расходы	**271**	**2 002**

11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб., 2023 г.	Сумма, тыс. руб., 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**10 079**	**(8 582)**
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	2 015	
Влияние постоянных разниц отчетного периода (налоговый эффект):	**33**	

Влияние временных разниц отчетного периода (налоговый эффект):	**-1 932**	
Влияние прочих доходов/расходов (штрафы)		**-**
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	**583**	
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	**116**	

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции*:*

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

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 фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ДжиАйСи Интернэшнл Холдико ЭлЭлСи	Соединенные Штаты Америки, штат Делавэр, 19801 Округ Ньюкасл, Уилмингтон, 1209 Орандж Стрит	Участник Общества (с 17 апреля 2013 г.)	99,99%	–
2.	ДжиАйСи Интернэшнл Кэпитал ЭлЭлСи	Соединенные Штаты Америки, штат Делавэр, 19801 Округ Ньюкасл, Уилмингтон, 1209 Орандж Стрит	Участник Общества (с 17 апреля 2013 г.)	0,01%	–
№	**Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны**	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание, в силу которого сторона признается связанным**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %**	**Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %**
Основной управленческий состав					
3.	Завертнев Виталий Викторович	г. Москва	Генеральный директор Общества, управляющая компания	–	–
Другие связанные стороны					
4	Аррис Технолоджи Инк	Соединенные Штаты Америки, Пенсильвания, Хоршем, 101 Турнамент Драйв, строение 1, ПА06	Входит в группу компаний Аррис Групп	–	–
5	ARRIS Global Ltd	Великобритания, Виктория-роуд, Сальтайр, Западный Йоркшир, строение 18 3LF,	Входит в группу компаний Аррис Групп	–	–

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2023 года операциям:

	2023 г.	2022 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	**47 686**	**37 512**	Оплата оказанных услуг производится в течении 60 дней после подписания акта.	Безналичный перевод в долларах США
- другие связанные стороны	47 686	37 512	–	–

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2023 г.	2022 г.
Продажа товаров, работ, услуг	**4 833**	**23 133**
- другие связанные стороны	4 833	**23 133**
Поступление денежных средств от связанных сторон	**4 709**	**6 251**
- другие связанные стороны	4 709	6251
Направление денежных средств связанным сторонам (погашение займа)	-	–
- другие связанные стороны	-	–

13. РИСКИ

24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведении специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.
Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение сложно оценить в связи с высокой степенью неопределенности.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные корректирующие события после отчетной даты, которые могли бы повлечь корректировки статьей бухгалтерской (финансовой) отчетности по сравнению с тем, как эти статьи были первоначально сформированы в соответствии с данными бухгалтерского учета, отсутствуют.

Генеральный директор Завертнев В.В.

Главный бухгалтер Чобанян А.И.

24 марта 2024 г.