

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ГЛОБАЛ ПЭО СЕРВИСЕЗ (РУС)" за 2024 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)<br>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 2024 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 31.12.2024 остаток материально-производственных запасов отсутствует.

### 2.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 681 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №1.

**Таблица №1**

| Строка 1230 Бухгалтерского Баланса | 2023 г., в тыс. руб. |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>Дебиторская задолженность</b>   | <b>681</b>           |
| <b>Из них:</b>                     |                      |
| - Покупатели и заказчики           | 677                  |
| - Расчеты по налогам и сборам      | 4                    |

### 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 31.12.2024 составила 207 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №2:

**Таблица №2**

| Статья 1520 Бухгалтерского Баланса | 2024г., в тыс. руб. |
|------------------------------------|---------------------|
| <b>Кредиторская задолженность</b>  | <b>203</b>          |
| <b>Из них:</b>                     |                     |
| Поставщики и подрядчики            | <b>203</b>          |
| Задолженность по налогам и сборам  | <b>4</b>            |

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

По состоянию на 31.12.2024 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 31.12.2024 непокрытый убыток Общества составил 221 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 2024 год сумма выручки от обычных видов деятельности составила 3 311 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 2024 год представлены следующим образом (табл. №3):

**Таблица №3**

| Расходы по обычным видам деятельности  | 2024 год, в тыс. руб. |
|----------------------------------------|-----------------------|
| <b>Управленческие расходы, в т. ч.</b> | <b>3 184</b>          |
| Расходы на оплату труда                | 160                   |
| Взносы на социальное страхование       | 49                    |
| Юридические и консультационные услуги  | 2 836                 |
| Прочие затраты                         | 139                   |

В течение 2024 года были понесены следующие прочие расходы (табл. №4):

**Таблица №4**

| Прочие расходы           | 2023 год, в тыс. руб. |
|--------------------------|-----------------------|
|                          | <b>54</b>             |
| Расходы на услуги банков | 32                    |
| Списание НДС на расходы  | 22                    |

## 4. Налог на прибыль

По итогам 2024 года Общество получило прибыль в размере 94 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 2024 год составила 47 тыс. руб. Налог на прибыль за 2024 г. составил 9 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 31.12.2023 и 31.12.2024 представлены в таблице ниже:

**Таблица №5**

| Связанные стороны       | Дебиторская задолженность (тыс. руб.) |                    | Кредиторская задолженность (тыс. руб.) |                    |
|-------------------------|---------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|--------------------|
|                         | На 31 декабря 2024                    | На 31 декабря 2023 | На 31 декабря 2024                     | На 31 декабря 2023 |
| Глобал ПЭО Сервисез ООО | 677                                   | -                  | -                                      | 1 611              |

По состоянию на 31 декабря 2024 г. задолженность со связанной стороной составляет 677 тыс. руб. в пользу ООО «ГЛОБАЛ ПЭО СЕРВИСЕЗ (РУС)»

## 7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Щепеткина А.С.