

ГЛОБАЛ

129344, г. Москва, ул. Енисейская, д. 1, стр. 3, оф. 3322, тел: +7(965)-268-44-97

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «ГЛОБАЛ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГЛОБАЛ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Реквизиты: Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛ», ИНН 7716828493, КПП 771601001, ОГРН 1167746622933

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации: серия 77 №017853456 от 04.07.2016 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Юридический адрес Общества: 129344, г. Москва, ул. Енисейская, д. 1, стр. 3, офис 3322. Данное помещение площадью 18 кв.м, принадлежит организации на праве аренды по договорам аренды нежилого помещения №235-А/023 от 27.11.2023г. и №210-А/024 от 17.10.2024г. ООО «Маратон».

Контактные телефоны: 8 (965) 268 44 97.

Размер уставного капитала: 1 000 000 (один миллион) рублей. Увеличен за счет вклада участников в 2022 году.

ФИО	Размер УК	Доля учредителя
Шрамков А.И.	500	50%
Кандаурин Д.В.	500	50%
ИТОГО:	1 000	100%

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 45.3 «Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями».

На 31.12.2024 в штате компании 1 человек (внешний совместитель). По состоянию на конец 2023 года в штате компании состояло 4 человека, включая 3 внешних совместителей. Количество сотрудников, оформленных по договорам гражданско-правового характера составляло 1 человек.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	Дополнительная информация
-------------------------	---------------------------

Ф.И.О.	Должность
Шрамков А.И.	Генеральный директор

Иные контрольные органы отсутствуют.

Данная годовая бухгалтерская отчетность является исправленной в связи дополнением информации в текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и заменяет первоначальный вариант бухгалтерской отчетности, предоставленной в ИФНС № 7716 31.03.2025 г.

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 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. дает достоверное и полное представление о финансовом положении общества и подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не имелось.

Существенность показателей

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному представлению в бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в «Бухгалтерском балансе» - к итоговой сумме соответствующего раздела баланса;
- в «Отчете о финансовых результатах» - общая сумма доходов или общая сумма расходов.

Общество не вводило существенных изменений в учетную политику, действующих с 2024 г.

Основные средства

Для учета основных средств Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (далее ФСБУ 6/2020), Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н с 01.01.2021г. и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее ФСБУ 25/2018), утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Основные средства включают в себя офисное оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (сто тысяч) рублей.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, определяемой из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Объектами основных средств признаются активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств согласно ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Проверка основных средств на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Аренда

В связи с применением Обществом ФСБУ 25/2018 стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

По арендованным основным средствам со сроком менее 12 мес., по которым не предполагается сдача в субаренду, по которым отсутствует возможности выкупа и перехода права собственности, ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Расходы на доставку товара учитываются в стоимости товара.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по средней себестоимости.

Запасы товаров на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости запасов;

В отношении запасов для управленческих нужд (канцелярские товары, товары на хозяйственные нужды, инвентарь, мебель и т.п.) ФСБУ 5/2019 не применяется.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты,

то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по результатам проведения на последнее число квартала инвентаризации дебиторской задолженности.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы на продажу признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет расходов по займам и кредитам

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами являются депозиты в банках со сроком их размещения до одного месяца.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

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.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

Доллар США 101,6797 рублей;

Евро 106,1028 рублей;

1 Китайский юань 13,4272 рублей.

10 Индийских рупий 11,8797 рублей.

10 Турецких лир 28,9122 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США 89,6883 рублей;

Евро 99,1919 рублей;

1 Китайский юань 12,5762 рублей.

10 Индийских рупий 10,7735 рублей.

10 Турецких лир 30,4815 рублей.

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Движение и наличие основных средств и право пользования активом и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течении 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

К финансовым вложениям относятся депозитные вклады в кредитных организациях согласно п. 3 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью таких вложений, приобретенных за плату, признается сумма

фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Депозиты, открытые в кредитных организациях, относятся высоколиквидным финансовым вложениям, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

Движение и наличие финансовых вложений представлено в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 4 квартале 2024 года был выдан процентный займ для ООО «МЕДИАБОЛИД» со сроком погашения 24.11.2025г.

3.ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы на приобретение запасов	0	33 091	56 923

В залог запасы не предоставлялись.

4.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

5.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	9 587	11 369	12 770
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	11 462
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	9 587	11 369	24 232
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	9 587	11 369	24 232

Прочие платежи в денежных потоках от текущей деятельности Организации состоят из:

	Номер строки	2024	2023
--	--------------	------	------

Прочие платежи	4129	15 484	53 439
НДС свернутый		14 382	46 960
Расходы на услуги банков		1 102	3 476
Прочие		-	3 003

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2022 г.	1 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31.12.2023 г.	1 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31.12.2024 г.	1 000	-

В 2024 году были объявлены и выплачены дивиденды за прошлые года в сумме 9 759 тыс. руб.
В 2023 году были объявлены и выплачены дивиденды за прошлые года в сумме 16 891 тыс. руб.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства по отпускам создаются исходя из фактически причитающихся количества дней отпуска и средней заработной платы каждого работника. В бухгалтерской отчетности резерв на оплату отпусков на конец отчетного периода отражается только в случае, если сумма оценки резерва будет составлять более 5% итога V раздела бухгалтерского баланса, рассчитанного без сумм резерва.

На 31 декабря 2024г резерв по отпускам не раскрывается в бухгалтерском балансе в связи с несущественностью оценки обязательства по оплате неиспользованных отпусков, которые по оценке организации составляет на 31.12.2024 г.- 28 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 16 тыс. руб.

8. ЗАЕМНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о задолженности по кредитам и займам по состоянию на каждую отчетную дату и об условиях договоров представлена в таблице ниже. В оборотах не включены заемные обязательства, образовавшиеся и погашенные в одном отчетном периоде.

Кредитор	% ставка	Краткосрочные (строка 1510)					
		31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022	
		Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам	Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам	Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам
Шрамков А.И.	беспроцентный	0	-	0	-	2 000	-
Итого:		0		0		2 000	

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 10 437 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023 г.: 62 339 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте – евро и юанях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2024г. отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2024г. включает:

	2024 г.	2023 г.
Налог на прибыль	205	220
Налог на добавленную стоимость	-	19
Налог на имущество	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	205	239

По состоянию на 31 декабря 2024, и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. 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 (ПБУ 10/99):

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
Оптовая торговля товарами	299 234	292 270	6 964

Оказание услуг	-	-	
Итого за 2024 год	299 234	292 270	6 964

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
Оптовая торговля товарами	1 063 487	1 020 619	42 890
Оказание услуг	22	-	
Итого за 2023 год	1 063 509	1 020 619	42 890

Информация о себестоимости реализованного товара и коммерческих расходах в отчетном периоде в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024г. и 2023 г. были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

2024 (тыс.руб.)		2023 (тыс.руб.)	
Проценты к получению	1 039	Проценты к получению	155
Проценты к уплате	12	Проценты к уплате	23
Прочие доходы, всего, в том числе:	4 565	Прочие доходы, всего, в том числе:	21 324
Курсовые разницы	2 726	Курсовые разницы	18 127
Отклонения курса продажи	961	Отклонения курса продажи	2 110
Продажа (покупка) иностранной валюты	222	Продажа (покупка) иностранной валюты	-
Штрафы, пени и неустойки	-	Штрафы, пени и неустойки	-
Прочие внереализационные доходы	656	Прочие внереализационные доходы	1 087
Прочие расходы, всего, в том числе:	5 560	Прочие расходы, всего, в том числе:	36 393
Курсовые разницы	2 852	Курсовые разницы	27 059
Отклонения курса продаж	975	Отклонения курса продаж	5 002
Комиссия за перевод в иностранной валюте	870	Комиссия за перевод в иностранной валюте	3 103
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	Продажа (покупка) иностранной валюты	107
Прочие внереализационные расходы	863	Прочие внереализационные расходы	1 122

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются: развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется: балансовый метод.

Ставка по налогу на прибыль – 20 %.

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль до налогообложения	3 682	17 543
Условный расход по налогу	(736)	(3 509)
Изменение отложенных налогов	(74)	(14)
Влияние изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025г.	(12)	-
Налог на прибыль	(822)	(3 523)

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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 ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства ФЛ	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Шрамков А.И.	г. Москва	учредитель	50	
2.	Кандаурин Д.В.	г. Москва	учредитель	50	—
Основной управленческий персонал					
3.	Шрамков А.И.	г. Москва	Генеральный директор, учредитель (50% в УК)	50	—
Другие связанные стороны					
5.	ИП Шрамков Александр Игоревич	г. Москва	Шрамков А.И. - индивидуальный предприниматель, генеральный директор	—	—
6.	ООО «КМС-Центр»	г. Москва	Кандаурин Д.В. Генеральный директор и владеет долей в УК - 51%	50	51
7.	ООО «Восток-Запад»	г. Москва	Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 50%, Кандаурин Д.В. - владеет долей в УК - 50%	50	
8.	ООО «ЛОГИКОМ»	г. Москва	Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 50%, Кандаурин Д.В. - владеет долей в УК - 50%	50	
9.	ООО «Клевер»	г. Москва	Шрамков А.И. владеет 100% УК	-	100
10	ООО "СИЭСИ РАША"	г. Москва	Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 65%,	65	

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства ФЛ	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			Мельник О.О. - владеет долей в УК - 35%		

Операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	2024		2023	
		Сумма в тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма в тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Кандаурин Д.В.	Дивиденды (с учетом НДФЛ)	4 879	-	8 446	-
	Заработная плата (с учетом НДФЛ)	-	-	-	-
Шрамков А.И.	Дивиденды (с учетом НДФЛ)	4 879	-	8 446	-
	Заработная плата (с учетом НДФЛ)	1 157	-	1 585	-
	Займ полученный (беспроцентный)	-	-	-	-
ИП Шрамков А.И.	Использование лицензионных продуктов	90	-	120	-
ООО «КМС-Центр»	Транспортные услуги (60 счет)	4 584	-	4 116	-
	Займ полученный	-	-	6 000	-
	Проценты начисленные	-	-	6	-
ООО "СИЭСИ РАША"	Займ выданный	-	-	6 600	-
	Проценты полученные	-	-	78	-

В течение 2024 и 2023 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	1 368	1 858

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу и иным сотрудникам отсутствуют.

14. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

Бенефициарными владельцами ООО «ГЛОБАЛ» являются

- Кандаурин Денис Владимирович – учредитель владеет долей в уставном капитале в размере 50%, ИНН 772909350899

- Шрамков Александр Игоревич – учредитель, генеральный директор ООО «ГЛОБАЛ», владеет долей в уставном капитале в размере 50%, ИНН 770800132962.

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

На дату подписания отчетности объявлены дивиденды в сумме 7 788 тыс. руб., из них 4 807 тыс. руб. выплачены до 31.03.2025г. и 2 981тыс.руб. до 30.06.2025г.

Иные события после отчетной даты, существенно влияющие на хозяйственную деятельность, а также на непрерывность деятельности организации отсутствуют.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2024 отсутствуют условные обязательства и активы, в том числе не разрешенные разногласия с налоговыми органами, не завершенные на 31.12.2024 существенные судебные разбирательства с поставщиками и покупателями.

Обеспечение обязательств, полученных и выданных по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. также отсутствуют.

17. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2024 году существенно снизилась выручка по сравнению с 2023 годом, в частности, на сумму 764 275 тыс. руб. Снижение выручки в 2024г. по сравнению с 2023 годом образовалось в следствие увеличения давления западных санкций и изменения работы банковского сектора в связи с закрытием возможности прямой оплаты поставщикам.

В 2025 году компанией предприняты меры по урегулированию данных процессов с помощью привлечения агентских посредников для осуществления платежей иностранным контрагентам. В связи с этим ООО «ГЛОБАЛ» способно непрерывно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе своей деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство компании контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности компании.

Общество осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и других мер внутреннего контроля. Каждый отдельный сотрудник несет ответственность за риски, связанные с его обязанностями.

Процесс контроля за рисками не покрывает риски ведения деятельности, такие, например, как изменения среды или изменения в отрасли. Такие риски контролируются компанией в ходе стратегического планирования.

В рамках управления рисками Общество использует различные инструменты для управления рисками, возникающими вследствие изменения процентных ставок, курсов валют, кредитного риска по существующим и будущим сделкам.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью.

Общество стремится минимизировать свои валютные риски.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе за отгруженные товары, выполненные работы, оказанные услуги).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной оценки кредитного его финансового состояния. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Другие виды рисков

Риски, связанные с налоговым, валютным и таможенным законодательством

Деятельность организации осуществляется на территории Российской Федерации. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство, действующее на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных факторов хозяйственной жизни Общества. Ряд положений действующего в настоящий момент законодательства сформулированы недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию, выборочному и непоследовательному применению. В этой связи интерпретация законодательства руководством организации может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами в будущем.

Выездные проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году принятия органами решения о проведении налоговой проверки. В определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 декабря 2024г руководство компании считает, что его интерпретация применяемых норм законодательства является обоснованной, и что позиция компании в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов таможенного и валютного законодательства будет поддержана проверяющими органами. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность на всей территории РФ, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В связи с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ, российские компании подвержены риску негативного влияния политического и экономического кризиса.

Общество, являясь участником ВЭД, осуществляет международные денежные переводы. На фоне геополитической обстановки и ужесточения санкций, введенных в отношении РФ, многие иностранные банки без объяснения причин отказываются принимать платежи из России. Данные обстоятельства затрудняют исполнение обязательств российских организаций перед иностранными партнерами. Руководство Общества постоянно отслеживает и оценивает ситуацию, чтобы обеспечить своевременные действия направленные на минимизацию потенциального неблагоприятного воздействия на результаты деятельности Общества.

В целом Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Репутационные риски

Руководство компании считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа клиентов вследствие негативного представления о качестве услуг компании. Репутационные риски оцениваются как несущественные.

Руководитель



Шрамков А И.

«23» июля 2025 г