Общество с ограниченной ответственностью «ДУБАЙ ГЛОБАЛ ОФИС»
Адрес места нахождения: 105120, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пер Мельницкий, д. 1, помещ. 1/3
ИНН/КПП 9702059675/770901001

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО “ ДУБАЙ ГЛОБАЛ ОФИС” (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДУБАЙ ГЛОБАЛ ОФИС»
Сокращенное наименование: ООО “ ДУБАЙ ГЛОБАЛ ОФИС ”
Юридический адрес: 105120, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пер Мельницкий, д. 1, помещ. 1/3.
Дата государственной регистрации: 15 сентября 2023, ОГРН 1237700614491
ИНН / КПП 9702059675 / 770901001
Численность работающих на 31 декабря 2025 года сотрудников Общества составила 2 человек.

Предметом уставной деятельности Общества является (не ограничиваясь ниже перечисленным):

- Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг;
- Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения;
- Деятельность в сфере связей общественностью;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.
Учредителями Общества являются:

- Компания «ДУБАЙ ГЛОБАЛ ВАН ПЕРСОН КОМПАНИ ЛЛС» (Аль-Мураккабат, Дейра, Дубай, ОАЭ). Размер доли в уставном капитале Общества составляет 99%
- Некоммерческая организация «ДУБАЙ ЧАМБЕРС» (Банияс-роуд, Дейра, Дубай, ОАЭ.). Размер доли в уставном капитале Общества составляет 1%

Дочерних обществ организация не имеет.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества, исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который осуществляет текущее руководство деятельностью Общества и подотчетен Общему собранию участников.

с 15.09.2023 по настоящее время Генеральным директором Общества является Прилепин Александр Маевич.

В 2025 году бухгалтерский учет велся сторонней организацией (ООО «ТМФ Сервис РУС»), оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета и отчётности, в соответствии с Договором об оказании услуг DGO/02 от 24.10.2023.

2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику в целом. Ввиду неопределенности и продолжительности событий руководство Общества не может точно спрогнозировать в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденному приказом Минфина России от 31.10.2000 №94-н.

3.2. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России, а также формы, разработанные Обществом. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. В унифицированных формах заполняются реквизиты, обязательные по Федеральному закону от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Иные реквизиты могут заполняться по необходимости. Все первичные учетные документы, в том числе разработанные Обществом самостоятельно, а также согласованные с контрагентами в договорах, должны содержать обязательные реквизиты согласно ст.9 Закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ.

3.3. В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные бухгалтерской компьютерной программой 1С: Предприятие версия 8.3. Регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях бухгалтерской компьютерной программой 1С: Предприятие версия 8.3

3.4. Организация системы внутреннего контроля осуществляется Генеральным директором Общества и специализированной организацией, осуществляющей ведение бухгалтерского учета, которая обеспечивает контроль отражения на счетах всех хозяйственных операций, представление оперативной и результативной информации в установленные сроки по схеме принятого Графика документооборота Общества.

3.5. Для обеспечения контроля за имуществом организации, достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности, организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в сроки установленные руководством Общества, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

3.6. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности Общества и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев; не предполагается последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 100 000 руб.

3.7. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.
В Обществе осуществляется инвентаризация:
- основных средств – один раз в три года;
- материальных ценностей – один раз в год;
- обязательств – ежеквартально.
Инвентаризация проводится комиссией, назначенной руководством Общества.

3.8. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом

3.9. Объекты основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. С целью обеспечения сохранности таких объектов организуется надлежащий контроль за их движением в течение всего срока полезного использования. Контроль осуществляет Генеральный директор Общества.

3.10. Переоценка основных средств не производится.

3.11. Объект считается нематериальным активов (далее – НМА) с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива. Программное обеспечение, созданное по заказам или приобретенное Обществом, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования. Срок полезного использования НМА при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя и (или) комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из:
- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

3.12. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

3.13. Учет приобретения и заготовления материально-производственных запасов производится с оценкой по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» на счете 10 «Материалы».

3.14. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

3.15. При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г.

Валюта	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свернуто.

3.16. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Филиала подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.
К доходам от обычных видов деятельности относится доход от основных видов деятельности, а также доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в учетной политике Общества.
К прочим доходам относятся все остальные доходы, в том числе связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов и от участия в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам).
Аналитический учет прочих доходов в регистрах бухгалтерского учета ведется по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.01 «Прочие доходы».

3.17. Прямые расходы, непосредственно связанные с реализацией за вознаграждение консультационных и информационных услуг, рекламных услуг и иных услуг неспосредственно относящихся к деятельности Общества, учитываются на счете 20 «Основное производство».
Косвенные административно-управленческие расходы и расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, а также амортизационные отчисления, расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

3.18. В бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату все РБП следует отразить в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) или в составе запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса): исходя из срока, определенного для конкретного вида расхода (исходя из договора, срока действия лицензии, разрешения, сертификата и пр.): в составе внеоборотных активов – если срок более 12 месяцев; в составе запасов - если срок менее 12 месяцев.

3.19. Общество создает оценочный резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв создается по тем финансовым вложениям, по которым не определяется рыночная стоимость, при наличии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

3.20. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и возможностью удержания имущества должника иными способами, предусмотренными законодательством и/или договором).
Резервы по сомнительным долгам создаются только в случае когда, по оценке Организации, реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

3.21. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно по следующей формуле:

$$ОценОбяз = \sum_{i=1}^{N} СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100\%)$$,

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на последнее число месяца;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам i-му работнику в процентах на дату определения оценочного обязательства (в соответствии с требованиями Федерального закона от 24.07.2009 N 212-ФЗ, ст. 1 Федерального закона от 03.12.2012 N 228-ФЗ);

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

В случае если на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

3.22. Организация применяет ПБУ №18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Текущий налог на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по строке 1180 и по строке 1420, соответственно.

4. Основные показатели деятельности

4.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Валюта баланса за 2025 год составила 10 924 тысяч рублей.

4.1.1. Размер внеоборотных активов на конец отчетного периода составил 2585 тысяч рублей

По строке 1150 «Основные средства», 0 тыс.руб.:

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы», 2585тыс.руб.:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расходы будущих периодов	56	171
Убытки прошлых лет	1894	2385
Оценочные обязательства и резервы	6	29
Итого	1956	2585

4.1.2. Размер оборотных активов на конец отчетного периода составил 8339 тысяч рублей
По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» 1698 тыс.руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» 6595 тыс.руб., в т.ч.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	4729
Авансы поставщиками и подрядчиками	1607	1866
Итого	**1607**	**6595**

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 46 тыс.руб.

4.1.3. Размер собственного капитала на конец отчетного периода составляет -79 тысяч рублей
По строкам 1310-1370, тыс.руб.:

Показатель	Строка №	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7615	9720
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6581)	(9809)
Итого		**1044**	**(79)**

4.1.1. Размер долгосрочных обязательств на конец отчетного периода составляет 163 тыс. рублей,
По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства», тыс.руб.:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Отложенные налоговые обязательства	34	163

4.1.2. Размер краткосрочных обязательств на конец отчетного периода составляет 10840 тыс.руб.:
По строке 1520 «Кредиторская задолженность», 10723 тыс.руб.:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1307	4956
Расчеты по налогам и сборам	6	198
Расчеты с персоналом по оплате труда	7	187
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4859	5382
Итого	**6179**	**10723**

4.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

По строке 2110 «Выручка» - Выручка от реализации услуг составила 4043 тыс.руб. (792 тыс.руб. за 2024 год).
По строке 2220 «Управленческие расходы»,7775 тыс.руб.:

Статья затрат	За 2024 год	За 2025 год
Аренда помещений	-	(150)
Командировочные расходы	-	(18)
Бухгалтерские услуги	(2081)	(1871)
Корпоративные и административные услуги	(2563)	(1711)
Расходы на оплату труда	(2394)	(2382)
Юридические услуги	(2111)	(1643)
Итого	**(9149)**	**(7775)**

По строкам 2310 - 2350, тыс.руб.:

Показатель	За 2024 год	За 2025 год
Строка 2340 «Прочие доходы» в т.ч.	**1312**	**114**
Курсовые разницы	469	105
Прочие внереализационные доходы и расходы	843	9
Строка 2350 «Прочие расходы» в т.ч.	**(634)**	**(110)**
Финансовый результат от продажи валюты	(68)	(68)
Курсовые разницы	(466)	(-)
Расходы на услуги банков	(57)	(42)
Прочие внереализационные расходы	(43)	-

Убыток по данным бухгалтерского учета за 2024 год составил 3728 тысяч рублей.

4.3. Связанные стороны

4.3.1. Бенефициарные владельцы
В соответствии с абз. 7 пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма" бенефициарный владелец отсутствует.

4.3.2 Основное общество

Общество в высокой степени (99% Уставного капитала Общества) контролируется Компанией «ДУБАЙ ГЛОБАЛ ВАН ПЕРСОН КОМПАНИ ЛЛС».

В 2025 году Общество заключило Договор оказания услуг от 14.07.2025 с Компанией «ДУБАЙ ГЛОБАЛ ВАН ПЕРСОН КОМПАНИ ЛЛС» (Заказчик). Предметом договора является:

- оказание услуг по выявлению и изучению местных бизнес-возможностей и сбору аналитических данных о местном рынке в России;
- услуги по организации и проведению рекламных и сетевых мероприятий в принимающей стране в сотрудничестве с местными заинтересованными сторонами;
- предоставление консультаций и рекомендаций по всем мероприятиям и вопросам, относящимся к ведению бизнеса в принимающей стране, и т.д.

4.3.2 Другие связанные стороны

Некоммерческая организация «ДУБАЙ ЧАМБЕРС» (Банияс-роуд, Дейра, Дубай, ОАЭ.). Размер доли в уставном капитале Общества составляет 1%

Операции со связанными сторонами

За 2025 год имели место следующие операции со связанными сторонами:

1) Продажи в адрес ДУБАЙ ГЛОБАЛ ВАН ПЕРСОН КОМПАНИ ЛЛС 4043 тыс.руб.
2) Прочие операции по расчетам с Некоммерческой компанией Дубай Чамберс 523 тыс.руб.

Платежи и поступления денежных средств от связанных сторон Общества за период 2024-2025 гг. отсутствовали.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года (31 декабря 2025 года) задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила (тыс.руб.):

Связанная сторона	31.12.2025	31.12.2024
Дебиторская задолженность Общества		
Дубай Глобал Ван Персон Компани ЛЛС	4729	-
в т.ч. по Договору оказания услуг от 14.07.2025	4729	-
Кредиторская задолженность Общества		
Некоммерческая организация «Дубай Чамберс»	5382	4859
в т.ч. расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	5382	4859

4.3.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.

В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработную плату с учётом НДФЛ) на общую сумму 171 тыс. руб. (2024 год – 207 тыс. руб.)

4.4. Чистые активы

Суммы чистых активов Общества приведены в строке 3600 Отчета об изменении капитала. Размер чистых активов соответствует требованиям законодательства и составил:

(тыс.руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы (строка 3600)	(79)	1044	(648)

4.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на отчетность за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО “ ДУБАЙ ГЛОБАЛ ОФИС ” Прилепин А.М.

25 марта 2026 год