ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ИТЕРАНЕТ».
Адрес местонахождения: 119121, Москва, 1-й Тружеников пер., д. 16, стр.17
ООО «ИТЕРАНЕТ» зарегистрировано Министерством РФ по налогам и сборам 26 августа 2002 г. (свидетельство серия 77 № 007810637)
Уставный капитал составляет 22 172 200руб.
Уставный капитал Общества разделен на доли, которые выражены соответствующим процентом в Уставном капитале Общества:

- 13,3% Уставного капитала номинальной стоимостью 2 948 902,60 руб. принадлежит Швецу Станиславу Викторовичу;
- 86,7% Уставного капитала номинальной стоимостью 19 223 297,40 руб. принадлежит компании ООО «ИТЕРАНЕТ ХОЛДИНГ»;

2. Раскрытие учетной политики

Учетная политика ООО «ИТЕРАНЕТ» сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008. Формы и методы бухгалтерского учета определены в соответствии с Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению (утв. Приказом Минфина РФР от 31.10.00г. № 94н).

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, который ведется в рублях и копейках по автоматизированной форме в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета.

Все хозяйственные операции оформляются оправдательными документами в соответствии с формами первичной учетной документации, утвержденными приказом ООО «ИТЕРАНЕТ» № 1-УП-12 от 29.12.12г.

ООО «ИТЕРАНЕТ» осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общества проводит инвентаризацию имущества и обязательств, которая проводится комиссией, утвержденной приказом Генерального директора. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года, материальных ценностей 1 раз в год, ревизия кассы ежегодно или при смене материально ответственных лиц.

Методика учета

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, по сумме фактических затрат предприятия на их приобретение, включая расходы по доставке, монтажу, установке с учетом иных затрат, связанных с приобретением, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Начисление амортизации объектов основных средств производится на первоначальную стоимость, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию, исходя из установленных норм амортизационных отчислений на полное их восстановление линейным способом. Нормы амортизации определяются комиссией в составе квалифицированных специалистов в соответствии с классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок

полезного использования устанавливается организацией приказом руководителя на основании технических условий и рекомендаций организаций-производителей.

Стоимость нематериальных активов организации погашается по нормам, установленным при принятии объекта к бухгалтерскому учету в порядке, предусмотренном ПБУ 14/2007.

Выручка от реализации услуг для целей налогообложения определяется по методу начисления.

Организация не создавала в 2020 году резервов по сомнительным долгам, резервных фондов и фондов накопления.

Техника учета

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в результаты хозяйственной деятельности отчетного года. Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности отдельной статьей как доходы будущих периодов. Эти доходы подлежат включению в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по распоряжению руководителя предприятия на результаты хозяйственной деятельности.

Затраты по ремонту основных средств списываются непосредственно на себестоимость продукции.

Приобретение материалов учитывается на счетах 10 без использования сч. 15 и 16.

Учет затрат на производство услуг производится котловым способом.

Коммерческие расходы учитываются на сч. 44 с последующим списанием в Д-т сч. 90.

Выявленные излишки товарно-материальных ценностей, основных средств, денежных средств приходуются и зачисляются на результаты хозяйственной деятельности того отчетного периода, в котором они были выявлены.

Прибыль используется без распределения, со сч. 84.

Установлены единые нормы командировочных расходов для всех работников предприятия согласно нормам, установленным законодательством, кроме норм суточных расходов, которые установлены приказом руководителя.

Установлены нормы списания представительских расходов согласно смете.

3. Характеристика деятельности организации

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется и представляется по новым формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

В соответствии с требованиями п. 10 ПБУ 4/99 данные бухгалтерской отчетности должны быть сопоставимы с данными за предшествующие отчетные периоды.

В соответствии с разъяснениями Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01 авансы выданные и авансы полученные отражаются в балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (уплате) в соответствии с налоговым законодательством.

Основной вид деятельности – информационно-вычислительное обслуживание, услуги связи, услуги по информационной безопасности.

Объем реализации продукции без НДС – 550 263 тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров, работ и услуг составила (539 595) тыс. руб.
Коммерческие расходы (реклама) – (485) тыс. руб.
Проценты к получению – 413 тыс. руб.
Проценты к уплате – (5 687) тыс. руб.

Прочие доходы – 346 тыс. руб., в том числе:
- от реализации ОС и прочего имущества – 66 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки к получению – 121 тыс. руб.
- курсовые разницы – 104 тыс. руб.
- в виде списанной кредиторской задолженности – 40 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 15 тыс. руб.

Прочие расходы – (2 970) тыс. руб., в том числе:
- суммы налогов и сборов, госпошлины – (6) тыс. руб.
- расходы по продаже основных средств и прочего имущества- (61) тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки к уплате – (302) тыс. руб.
- списанная дебиторская задолженность – (643) тыс. руб.
- курсовые разницы – (188) тыс. руб.
- прочие – (1 770) тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – 2 285 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль – (232) тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль – (457) тыс. руб.
Постоянное налоговое обязательство – (260) тыс. руб.
Отложенный налоговый актив – (362) тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство – (561) тыс. руб.

Чистая прибыль – 1 130 тыс. руб.
Размер чистых активов – 177 679 тыс. руб.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила 17 772 тыс. руб.
Основными дебиторами Общества по состоянию на 31.12.20 являлись следующие компании:
ГК «Агентство по страхованию вкладов» - 41 тыс. руб.
ФГБУ НИИ «Восход» - 344 тыс. руб.
ПАО «Вымпелком» - 86 тыс. руб.
МУ "Дмитровское управление капитального строительства и ремонта" - 249 тыс. руб.
ООО «Домодедово Интегрейшн» - 2 880 тыс. руб.
ООО "ИТЕРА Электра" – 408 тыс. руб.
ООО «Итеранет Холдинг» - 266 тыс. руб.
ООО «ЛДКС» - 76 тыс. руб.
ООО "МДК" – 118 тыс. руб.
ООО "Международная Компания Связи" – 81 тыс. руб.
Минвостокразвития России – 2 284 тыс. руб.

ПАО "МТС" – 26 тыс. руб.
НИИ «Полюс» - 50 тыс. руб.
ЗАО «Пургаз» - 54 тыс. руб.
Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения – 88 тыс. руб.
ООО «СофтЭра» - 299 тыс. руб.
ЗАО«ТНС Маркетинговый информационный центр» - 106 тыс. руб.
ООО «ТРАНССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ» - 59 тыс. руб.
АО «Фаберлик» – 122 тыс. руб.
ООО «Э.М.Е» - 36 тыс. руб.

АО «ИнфоТекс» - 12 тыс. руб.
ООО «Кетер Телеком Рус» - 7 976 тыс. руб.
ООО «МОНТ» - 47 тыс. руб.
Войсковая часть 43753- 182 тыс. руб.
Федеральная служба гос.регистрации, кадастра и картогр. - 97 тыс. руб.
ФГУП "ФЭО" – 77 тыс. руб.

КБ «Интеркоммерц» - 202 тыс. руб.

ООО СК "НЕЗАВИСИМАЯ СТРАХОВАЯ ГРУППА"- 73 тыс. руб.
ООО «Британский страховой дом»- 8 тыс. руб.
СПАО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» – 116 тыс. руб.

Кроме того, к дебиторской задолженности относятся:
- авансы выданные без НДС (сч. 76 ВА) – 870 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 53 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 12 тыс. руб.

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составила 58 723 тыс. руб.
Основными кредиторами Общества по состоянию на 31.12.20г. являлись следующие компании:
ФГУП НИИ «Восход» - 33 тыс. руб.
ОАО "ВымпелКом" – 116 тыс. руб.
ЗАО «Глобус-Телеком» - 31 тыс. руб.
ООО "ЗЕСТ-ЭКСПРЕСС" -12 тыс. руб.
ООО "ЗНАК-Холдинг" -12 тыс. руб.
ООО "Интер Премиум Консалтинг " – 6 405 тыс. руб.
ООО «Интесиб» – 144 тыс. руб.
АО "ИнфоТеКС" – 12 тыс. руб.
АО «ИскраУралТел» -156 тыс. руб.
ООО «ИТЕРАНЕТ ХОЛДИНГ» - 11 262 тыс. руб.
АО «Мастертел» - 143 тыс. руб.
ПАО «Мегафон» - 20 тыс. руб.
ОАО «ММТС № 9» - 125 тыс. руб.
ПАО «МТС» - 98 тыс. руб.
ООО «Моблнет» - 960 тыс. руб.
ОАО "Московская телекоммуникационная корпорация" - 66 тыс. руб.
ФГУП НПО «Техномаш» - 510 тыс. руб.

АО НИИ «Полюс» - 473 тыс. руб.
АО «РетнНет» - 60 тыс. руб.
ПАО «Ростелеком» - 10 тыс. руб.
ООО «СофтЭра»» - 18 493 тыс. руб.
ООО «Цифра Один»» - 24 тыс. руб.
ООО "МФЦ "Черемушки" – 25 тыс. руб.

ЗАО «КИВИ» - 21 тыс. руб.
Прочие кредиторы – 653 тыс. руб.

Кроме того, к кредиторской задолженности относятся
- авансы полученные без НДС (сч.76 АВ) – 3 447 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам – 15 389 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Участником ООО «Итеранет» является Швец С.В. (с долей 13,3% в УК).
В 2020 году между Компанией и Швецом С.В. существовали следующие договорные обязательства:

- по дог.займа № ДЗ/0207-2013 от 04.17.13г. по состоянию на 01.01.21 г. задолженность Общества составляет 21 500 тыс. руб. Начислены % за 2020 год в размере 645 тыс. руб.

Участником ООО «Итеранет» является компания ООО «ИТЕРАНЕТ ХОЛДИНГ» (с долей 86,7%).
В 2020 году между Компанией и ООО «ИТЕРАНЕТ ХОЛДИНГ» существовали следующие договорные обязательства:

ООО «ИТЕРАНЕТ ХОЛДИНГ» оказывало услуги в следующих объемах:
- по дог. ИНХ/02-0114 от 01.01.14г. (услуги аутсорсинга) – 23 508 тыс. руб.
- по дог. ИНХ/01-0120 от 09.01.20г. (ремонт ВОЛС) – 86 тыс. руб.
- по дог. ИНХ/05-0114 от 01.01.14г. (аренда сети связи) – 17 561 тыс. руб.
- по дог. № СЛ/01-1020 от 19.10.2020 (передача прав на ПО) – 2 413 тыс. руб.
- по счетам № 12 от 01.02.20, № 38 от 17.07.20, № 39 от 20.07.20, № 59 от 27.10.20 (продажа оборудования и материалов) – 4 729 тыс. руб.
- по дог. ДЗ/03-2013 от 16.12.13г. (предоставление займа в размере 58 300 тыс. руб.) – начислены % в сумме 4 238 тыс. руб.

ООО «ИТЕРАНЕТ» оказывало услуги в следующих объемах:
- по дог. СО/01-1119 от 01.11.19г. (услуги связи) -3 187 тыс. руб.
- по дог. № СЛ/01-0820 от 03.08.20 (передача прав на ПО) – 12 255 тыс. руб.
- по счетам № 1385 от 31.08.20, № 1425 от 06.07.20 (продажа оборудования) – 29 827 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы Обществом не создавались.

8. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества не произошло существенных событий, которые могли бы оказать влияние на результаты хозяйственной деятельности.

9. Совместная деятельность

Общество не принимало участия в совместной деятельности.

10. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Генеральный директор **Б.Н. Дорошенко**

