

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год**

г.Москва

25.03.2022

ООО «ИНТЕРНЕТ ЛОГИСТИКА» (в дальнейшем по тексту настоящей пояснительной записки – Общество или Организация), было зарегистрировано в установленном законом порядке 23 сентября 2011.

Основным видом деятельности Общества является курьерская деятельность. Вспомогательными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по складированию и хранению;
- транспортная обработка грузов;
- деятельность вспомогательная, прочая, связанная с перевозками.

В целях ведения указанной деятельности, Общество заключает агентские договора с предприятиями удаленной торговли (интернет-магазины и т.п.), предоставляя им полный комплекс логистических услуг, включая сбор отправок, централизованную складскую обработку грузов, междугородную доставку, выдачу покупок и сбор средств. Присутствие Общества в регионах обеспечивается через третьих лиц, путем заключения с ними субагентских договоров.

Общество не имеет своего транспортного парка и в целях доставки грузов привлекает к сотрудничеству специализированные транспортные компании. Общество не имеет филиалов и (или) обособленных подразделений.

Среднесписочная численность персонала Общества в 2021г. составила 27 чел.

Выручка Общества в 2021г. составила 279 035 тыс.руб. (без учета НДС). В 2020г. данный показатель составлял 324 920 тыс.руб. (без учета НДС). Выручка уменьшилась по сравнению с 2020 годом на 14%. Данный показатель снизился в связи со спадом пандемии и снижением уровня жизни населения, тем самым снижением продаж наших партнеров.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021г. являются следующие лица:

- физические лица, граждане Российской Федерации, доля участия составляет 40,05 тыс.руб., или 100,00% от общей величины уставного капитала Общества.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общества отражены суммы взносов в имущество, внесенных учредителями в капитал организации помимо оплаты долей в уставном капитале. Общая величина указанных средств составляет 19'826 тыс.руб.

Общество является малым предприятием и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства РФ.

В связи с этим при ведении бухгалтерского учета Общество не применяет следующие стандарты бухгалтерского учета, установленные действующим законодательством РФ:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденные Приказом №114н от 19 ноября 2002 Минфина РФ;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденные Приказом №167н от 13.12.2010 Минфина РФ.

Также Общество не применяет ретроспективный пересчет бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды при выявлении в ней существенных ошибок на основании п.9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом 63н от 28.06.2010 Минфина РФ.

Общество при расчете налога на прибыль не создает следующие резервы:

- резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание (ст. 267 НК РФ);
- резерв предстоящих расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки (ст. 267.2 НК РФ);
- резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ст. 324 НК РФ);
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (ст. 324.1 НК РФ);
- резерв предстоящих расходов на ежегодное вознаграждение за выслугу лет и по итогам года (ст. 324.1 НК РФ).

В учетной политике Общества также закреплены следующие основные положения:

- резерв сомнительных долгов (ст. 266 НК РФ);
- расчет стоимости материально-производственных запасов, списываемых в расход осуществляется по средневзвешенной стоимости;
- транспортно-заготовительные расходы по приобретению товарно-материальных ценностей учитываются в стоимости приобретаемых ценностей;
- общепроизводственные затраты распределяются на выпуск готовой продукции (товаров, работ, услуг) пропорционально прямым расходам;
- общехозяйственные расходы не распределяются на себестоимость выпускаемой продукции (товаров, работ, услуг), а списываются в полном объеме на расходы Общества;
- предметы труда, стоимостью менее 40'000 (Сорок тысяч) рублей за единицу (без учета НДС), при выдаче в производство полностью переносят свою стоимость на расходы Общества.

В период с момента окончания отчетного 2021г. и до момента составления бухгалтерской отчетности за этот же период, у Общества не наступали события в значительной степени ухудшили или могли бы ухудшить в будущем финансовое состояние Общества.

В будущем Общество не предполагает прекращение своей деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе в 2021г. велся бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером.

По строке 1230 бухгалтерского баланса Общества отражена текущая дебиторская задолженность. В разрезе видов дебиторской задолженности данный показатель расшифровывается следующим образом:

Вид дебиторской задолженности	На конец 2021г	На конец 2020г
Авансы выданные	8357	1 469
Расчеты с покупателями	33957	38 556
Прочая задолженность	51111	156 478
ИТОГО:	93425	196 503

В составе прочей задолженности, в числе прочего, учтена задолженность субагентов перед Обществом за реализованный через них конечным потребителям товар, принадлежащий принципалам (интернет-магазинам). Величина данной задолженности по состоянию на конец 2021г. составляет 51 111 тыс.руб. Размер указанной задолженности определяется на основании отчетов субагентов, согласованных с Обществом.

По строке 1520 бухгалтерского баланса Общества отражена текущая кредиторская задолженность. В разрезе видов кредиторской задолженности данный показатель расшифровывается следующим образом:

Вид кредиторской задолженности	На конец 2021г	На конец 2020г
Авансы полученные	2 335	89
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 975	30 507
Прочая задолженность	79 895	173 924
ИТОГО	103 205	204 520

В составе прочей задолженности, в числе прочего, учтена задолженность Общества перед принципалами (интернет-магазинами) за реализованный товар, принадлежащий им. Величина данной задолженности по состоянию на конец 2021г. составляет 79 895 тыс.руб. Размер указанной задолженности определяется на основании отчетов Общества, согласованных с принципалами.

Денежные обороты с принципалами за принадлежащий им товар, а также аналогичная по своей природе задолженность учитывается Обществом обособленно от сумм вознаграждения по агентским договорам и иных сумм, принадлежащих Обществу. В отчете о движении денежных средств, денежные средства, принадлежащие принципалам, показаны свернуто в составе иных составляющих показателей по строке 4129 «Прочие платежи».

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса Общества отражены суммы процентных займов, предоставленных Обществом третьим лицам. Данная величина составляет 5 223 тыс.руб.

в 2021 обществом была получена прибыль в размере 150 тыс руб.Были оптимизированные расходы, что положительным образом сказалось на чистой прибыли компании. В будущем Общество планирует продолжить оптимизацию расходов и наращивать привлечение новых партнеров для увеличения доходной части.

В налоговом учете Обществом была получена прибыль в размере 3 239 тыс.руб.

Генеральный директор
ООО «ИНТЕРНЕТ ЛОГИСТИКА»

Ягодкин К.Ю.