

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Раздел I. Сведения об организации

1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ИСТ-ВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИС».
2. Общество поставлено на учет в ИФНС 5044 по г. Солнечногорску Московской области 25.04.2022г. с присвоением КПП 504401001
3. Юридический адрес: 141441, Московская область, г. о. Химки, д. Елино, ул. Зеленоградская, д.1
4. Общество арендует офисные помещения по адресу:
- Московская область, д. Елино, ул. Зеленоградская стр. 1, здание № 3, этаж помещение №46 площадью 68,1 кв. м.;
- Московская область, д. Елино, ул. Зеленоградская стр. 1, здание № 2, этаж помещение №41 площадью 545,6 кв. м.;
5. Среднесписочная численность работающих за 2022 составила 48 человек.
6. Исполнительный орган Общества – генеральный директор Сарнацкий Владислав Валерьевич.
7. Общество применяет общий режим налогообложения, является субъектом малого предпринимательства (дата включения в реестр 10.05.2022г.)
8. Уставный капитал общества на отчетную дату составляет 100 000,00 руб.
9. Организация включена в реестр аккредитованных организаций (Решение № АО-20220610-5332861915-3 от 10.06.2022 г.), осуществляющих деятельность в области информационных технологий по следующим видам ОКВЭД:
- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения (Основной вид деятельности);
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.02.1 Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем;
- 62.02.4 Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации;
- 62.03.13 Деятельность по сопровождению компьютерных систем;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.
10. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация. В отчетном периоде Общество осуществляло следующие финансовые операции со связанными сторонами:
11. ООО «Ист-Вест» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «ИСТ-ВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИС», учредителем ООО «Ист-Вест» является Гусаков М.Г. с долей УК 96%

Организация	Взаимосвязанность сторон	Номенклатура	Сумма сделки
ООО "ВОСТОК ЗАПАД" ИНН 5044062003	Учредители: ООО "Ист-Вест" 100 %	Договор ВЗ/5/20220802 от 01.08.2022 (Услуги по разработке, адаптации, модификации программ для ЭВМ и баз данных, ЭДО) Оказано услуг - Оплачено - Остаток задолженности на 31.12.2022 г.	 10 764 000,00 руб. 0,00 руб. 10 764 000,00 руб.
		Договор 22/2 от 01.08.2022 (Услуги по разработке, адаптации, модификации программ для ЭВМ и баз данных, Скрипт продаж) Оказано услуг - Оплачено - Остаток задолженности на 31.12.2022 г.	 10 560 000,00 руб. 0,00 руб. 10 560 000,00 руб.
		Договор 22/3 от 01.09.2022 (Услуги по разработке, адаптации, модификации программ для ЭВМ и баз данных, Портал перевозчика) Оказано услуг - Оплачено - Остаток задолженности на 31.12.2022 г.	 13 200 000,00 руб. 0,00 руб. 13 200 000,00 руб.
		ВЗ/1/20220701 от 01.07.2022 (Услуги по разработке, адаптации, модификации программ для ЭВМ и баз данных, ЭДО) Оказано услуг - Оплачено - Остаток задолженности на 31.12.2022 г.	 39 875 820,00 руб. 38 272 970,00 руб. 1 602 850,00 руб.
		ВЗ/2/20220701 от 01.07.2022 (Услуги по заведению, обработке и нормализации справочных данных) Оказано услуг - Оплачено - Остаток задолженности на 31.12.2022 г.	 4 939 740,00 руб. 4 276 800,00 руб. 662 940,00 руб.
		ВЗ/3/20220701 от 01.07.2022 (Услуги по технической поддержке автоматизированного рабочего места (АРМ)) Оказано услуг - Оплачено - Остаток задолженности на 31.12.2022 г.	 9 720 000,00 руб. 8 100 000,00 руб. 1 620 000,00 руб.
		ВЗ/4/20220701 от 01.07.2022 (Услуги по настройке, эксплуатации и администрированию IT инфраструктуры) Оказано услуг - Оплачено - Остаток задолженности на 31.12.2022 г.	 15 120 000,00 руб. 12 600 000,00 руб. 2 520 000,00 руб.

		ВЗ/6/20220801 от 01.08.2022 (Услуга по разработке ПО (электронный оффер) Оказано услуг - Оплачено - Остаток задолженности на 31.12.2022 г.	1 668 000,00 руб. 1 668 000,00 руб. 0,00 руб.
		ВЗ/8/20220701 от 01.07.2022 (Услуги по разработке, адаптации, модификации программ для ЭВМ и баз данных, Честный знак) Оказано услуг - Оплачено - Остаток задолженности на 31.12.2022 г.	10 200 000,00 руб. 10 200 000,00 руб. 0,00 руб.
		ВЗ/9/20220701 от 01.07.2022 (Услуги по разработке, адаптации, модификации программ для ЭВМ и баз данных, КроссДок) Оказано услуг - Оплачено - Остаток задолженности на 31.12.2022 г.	11 880 000,00 руб. 11 880 000,00 руб. 0,00 руб.
ООО "РАЗВИТИЕ- М" ИНН 5044030548	Учредители: ООО "Ист-Вест" доля участия 100 %	Договор аренды помещения № РМ-02.2022 от 23.05.2022 г Получено услуг - Оплачено - Остаток задолженности на 31.12.2022 г. -	5 880 768,79 руб. 5 754 913,26 руб. 125 855,53 руб.
ООО "ИСТ-ВЕСТ ЛОДЖИСТИКС" ИНН 7734691410	Учредители: ООО "Ист-Вест" 100 %	Договор беспроцентного займа № ИВТ-01-2022 от 25.05.2022 г. Получено – Возвращено - Остаток задолженности на 31.12.2022 г. -	73 960 000,00 руб. 50 000 000,00 руб. 23 960 000,00 руб.

12. За год, закончившийся 31 декабря 2022 года, общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 4 195,4 тыс. рублей, выплаты на социальные налоги 122,0 тыс. рублей, в 1 квартале 2023 года была выплачена премия за 2022год в размере 3 900,0 тыс. руб., выплаты на социальные налоги с премии 80,6 тыс. рублей.

Раздел II. Особенности учетной политики.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с действующим в Российской Федерации Законодательством, регламентирующем правила ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
2. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
3. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5%.
4. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.
5. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.
6. ПБУ 18/02 применяется в целом по организации. Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом фиксируются и формируются отклонения учета доходов и расходов между бухгалтерским и налоговым учетом балансовым методом.
7. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.
8. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав – методом начисления (статья 271 НК РФ).
9. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 №153Н
10. В отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время их эксплуатации (использования).
11. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.
12. В составе нематериальных активов Общества числится Сайт ИВТ ewtech.ru. Срок полезного использования, определенный приказом руководителя, составляет 5 лет.
13. В составе расходов будущих периодов Общества учитываются программные продукты с неисключительными правами.
14. Расходы будущих периодов, сроком действия на отчетную дату более 12 месяцев отражены в балансе по строке 11901 актива баланса, в составе прочих внеоборотных активов.
15. Расходы будущих периодов, сроком действия на отчетную дату менее 12 месяцев отражены в балансе в составе прочих оборотных активов по строке 12601 актива баланса.

16. В бухгалтерской отчетности в составе расходов будущих периодов отражаются расчеты добровольному страхованию, в балансе в составе прочих оборотных активов по строке 12601 актива баланса.
17. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развёрнуто.

Раздел III. Основные показатели деятельности организации.

1. Финансово-хозяйственная деятельность общества регламентируется текущим законодательством Российской Федерации и учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора Общества за № Пр-01-01.07.2022 от 01.07.2022г.
2. Основным видом деятельности ООО «Ист-Вест Технолоджис» является разработка компьютерного программного обеспечения. ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

	Показатели отчётного периода	Сумма, тыс. руб.
1	Выручка от продаж, работ и услуг (без НДС), в том числе:	151 122
	Выручка от оказания услуг льготируемые	118 740
	Выручка от оказания услуг не льготируемые	32 382
2	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	---
3	Валовая прибыль	151 122
4	Коммерческие расходы, в т. ч.	(152 657)
	Аренда зданий и сооружений	(2 461)
	Коммунальные услуги	(752)
	Оплата труда	(112 456)
	Страховые взносы	(7 911)
	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(225)
	Резерв по неиспользованным отпускам	(8 716)
	Резерв по страховым взносам на выплату отпусков	(861)
	Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	(665)
	Техническая поддержка и обслуживания ПО	(14 941)
	Консультационные услуги	(1 112)
	Услуги ГПХ	(1 291)
	Командировочные расходы	(790)
	Интернет & IP-телефония	(56)
	Питание сотрудников	(362)
	Прочие расходы	(58)
5	Прибыль от продаж	(1 535)
6	Доходы от участия в других организациях	---
7	Проценты к получению	---
8	Проценты к уплате	---
9	Прочие доходы, в том числе:	145
	Доход от восстановления оценочных резервов по вознаграждению работников	145
10	Прочие расходы, в том числе:	(97)
	Расходы на услуги банков	(14)
	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	(2)
	НДС по безвозмездной передаче	(72)
	Расходы по восстановленному НДС	(2)
	Прочие расходы	(7)
11	Прибыль до налогообложения	(1 487)
12	Текущий налог на прибыль	---
13	Отложенный налог на прибыль	1 665
14	Прочее	-
15	Чистая прибыль отчётного года	178

3. Оценочные обязательства.

По состоянию на отчетную дату, Обществом отражено оценочное обязательство по оплате отпусков, в сумме 8 323 276,29- руб. Оценочное обязательство по оплате отпусков рассчитывается исходя из кол-ва неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым сотрудником на конец месяца и среднечасовой заработной платы каждого сотрудника по формуле:

$$ООО = (СДЗ + СДЗ * 30,2\%) * КДНО.$$

Итоговая величина ООО по оплате отпусков определяется путем суммирования рассчитанных по каждому сотруднику величин.

4. Засланные средства.

На конец отчетного периода в составе краткосрочных заемных средств числится задолженность по Договору займа №ИВТ-01-2022 от 25.02.2022 г. между Обществом и ООО «Ист-Вест Лоджистик» в сумме 23 960 000,00 руб., со сроком погашения до 31.12.2023 г.

Раздел IV. События после отчетной даты

В 2023 году происходит международный конфликт, участником которого является Российская Федерация. В связи с этим со стороны участников мирового экономического сообщества вводятся масштабные односторонние санкции в отношении Российской Федерации по взаимоотношениям в различных сферах деятельности. Несмотря на действия органов государственной власти РФ, в стране возможно непрогнозируемое изменение курса иностранных валют после отчетной даты, нарушение логистических связей, удорожание энергоресурсов.

ООО «ИСТ-ВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИС»
141441 Московская область, г.о. Химки,
д. Елино, ул. Зеленоградская, стр.1
тел/факс: 495 739-98-01 |
ИНН 5044125038 | КПП 504401001 |
ОГРН 1225000040495

Влияние вышеуказанных СПОД способно оказать неблагоприятное воздействие на деятельность Общества и перспективы реализации инвестиционных проектов.

Вместе с тем, исходя из известной нам информации на дату подписания отчетности, мы не прогнозируем существенного влияния указанных СПОД на имущественное положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2023 г.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год применено допущение непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства перед кредиторами будут погашаться в установленном порядке

Раздел V. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности, Общество не имеет.



Генеральный директор _____

Сарнацкий В.В.

Исполнитель: Морозова Е.В.,
Главный бухгалтер
Тел.: 8(495)739-98-01 (доб. 523)