

# Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «И.Т. Логистикс» за 2022 год.

## Содержание:

|   |   |
|---|---|
| 1. Общие сведения.....                              | 2 |
| 2. Основа составления бухгалтерской отчетности..... | 7 |
| 3. Изменения в формах бухгалтерской отчетности..... | 8 |
| 4. Раскрытие существенных показателей.....          | 9 |

## Раздел 1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «И.Т. Логистикс» (ООО «И.Т. Логистикс») образовано в 2003г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Межрайонной инспекции ФНС России № 18 по г. Москве от 25 февраля 2003 г. серия 77 № 004010980.

В 2009 году в ООО «И.Т. Логистикс» перерегистрировалось по новому адресу: Московская область, Коломенский р-н, пос. Радужный, д. 45 Б, в новом производственно-логистическом корпусе.

В 2015 году ООО «И.Т. Логистикс» изменило адрес нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридический адрес) на следующий: г Москва, Ул Стромынка, дом 21, корпус 2 и также регистрируется Обособленное подразделение ООО «И.Т. Логистикс»

1.2 В 2021 году было принято решение об уменьшении уставного капитала общества с 5 016 822,22 (Пять миллионов шестнадцать тысяч восемьсот двадцать два рубля 22 копейки) до 10 000,00 (Десять тысяч 00 коп.)

100% уставного капитала имеет физическое лицо - Арбузов Игорь Алексеевич.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу:  
115432, г.Москва, ул Стромынка д.21, корп.2

1.4. По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет в своем составе обособленного подразделения.

Обособленное подразделение зарегистрированное по адресу:  
140483, Московская область, Коломенский район, пос Радужный, д.45Б  
Было закрыто 20.07.2022г.

1.5 Основным видом деятельности является управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, код ОКВЭД2 68.20.2.

1.6. Ведение бухгалтерского учета в 2022г. осуществляла главный бухгалтер Карасева Любовь Николаевна на основании трудового договора № 4-л/с от 07.06.2021г в период с 01.01.22г. по 31.10.2022г.

1.7. Избрание и прекращение полномочий генерального директора находится в компетенции единственного участника Общества.  
С 02.03.2021г. генеральный директор Иванов Игорь Викторович (назначен на должность на основании решения единственного участника)

1.8. Среднегодовая численность работников за 2022г. составляет 0 человек (2 человека внешние совместители).

## Раздел 2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерском Финансов РФ, учетной политики Общества.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерском Финансов РФ.

Учетная политика Общества на 2022г. утверждена приказом №1 от 30.12.2021г.,

2. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

3. Активы и обязательства в иностранной валюте

Кредитные договора погашены в 2019 году, в 2020 году кредитов нет.

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

Курс валют составил

Курс евро на (31.12.18 - 79,4605).

### 4. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 5. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом с использованием отдельного счета.

### 6. Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб. Объекты сроком использования свыше 12 месяцев, но стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в составе МПЗ.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Объекты основных средств учтены на сч 03 как доходные вложения.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны как доходные вложения по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого физического износа и нормативно-правовых и других ограничений использования объекта (например, срока аренды);

Способ начисления амортизации

Для основных средств использовать линейный способ.

Принятые ООО «И.Т.Логистикс» сроки полезного использования основных средств (по основным группам): здание – 384 мес.; сооружения – 72 мес. - 210 мес.; машины и оборудование – 30 мес. - 102 мес.; офисное оборудование – 30 мес. до 72 мес.

#### 7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

В бухгалтерском учете незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию и иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов, доходных вложений отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

#### 8. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При списании в производство (прочем выбытии) МЗП используется метод оценки по средней себестоимости (скользящая оценка определение стоимости в момент отпуска).

#### 9. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе в зависимости от срока погашения как оборотные активы по статье «прочие оборотные активы» и «прочие внеоборотные активы»

#### 10. Задолженность покупателей и заказчиков

Определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (Заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок.  
У общества отсутствует просроченная задолженность покупателей и заказчиков, поскольку работа построена по принципу предоплаты и резерв по сомнительным долгам не создается.

#### 11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленному в уставе Общества. Добавочный капитал сформирован в 2009 году на курсовые разницы от уставного капитала в размере 111 тыс руб. по дате перечисления денежных средств.

#### 12. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

#### 13. Оценочные обязательства

Начислен резерв отпусков. В налоговом учете резерв по отпускам не начисляется.

#### 14. Признание доходов

Способ признания доходов (расходов) по методу начисления  
Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом от основного вида деятельности организации является сдача в наем собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение), остальные виды доходов относить к прочим доходам;

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- % начисленные банком на остаток денежных средств на счете
- прочие доходы

#### 15. Признание расходов

К расходам по обычным видам деятельности относить расходы связанные с предоставлением в аренду собственного недвижимого имущества.

15.1. К показателю себестоимость продаж относится

- амортизация основных средств, используемых в основной деятельности общества при получении дохода от сдачи в наем собственных нежилых помещений»
- расходы связанные с содержанием и эксплуатацией этого имущества (коммунальные, эксплуатационные, материальные);
- налог на имущество по основным средствам предназначенным для сдачи в наем;

- затраты на ремонт основных средств, предназначенных для сдачи в наем.

#### 15.2. управленческие расходы

Затраты на содержание аппарата управления признаются расходами по обычным видам деятельности, учитываются на счете 26 и в качестве условно-постоянных ежемесячно признаются управленческими расходами в том числе и на период строительства объекта доходов.

- расходы на оплату труда персонала и отчисления на социальные нужды;
- материальные расходы, кроме учтенных в составе себестоимости;
- расходы на юридические, риэлтерские, консультационные, аудиторские услуги;
- прочие расходы

#### 15.3 В составе прочих расходов учитываются

- курсовые разницы
- штрафы, пени, неустойки,
- услуги банка
- проценты по кредитам, займам,
- прочие расходы

#### 16. Уровень существенности

##### 16.1. Уровень существенности для целей исправления ошибки.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5 % и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

##### 16.2. Уровень существенности для целей раскрытия отдельных показателей в отчетности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

## II . Изменения в учетной политике и данные прошлых отчетных периодов

1. Изменений в учетной политике и данных прошлых отчетных периодов не было.

### Раздел III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. система налогообложения

Применяется общая система налогообложения.

#### 2. стандарты формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с Российским законодательством.

#### 3. результаты исследования и разработок

Данных для отражения информации о результатах исследования и разработок нет.

#### 4. Основные средства

Информация по наличию и движению основных средств представлена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» сумма 0,00, т.к. в 2021г. были проданы ОС на основании договоров купли-продажи ООО «АДЛ Групп»

В 2022 приобретения основных средств не происходило.

В 2022г. модернизация/достройка ОС не проводилась.

В отчетном периоде демонтажа/ликвидации/выбытия основных средств не происходило

В 2022г. начислена в бухгалтерском учете амортизация в размере 0,00, в 2021г. - 1 837 682,65, в 2020г. - 4 442 840,73.

Основных средств, полученных в лизинг на 31.12.2022г. Общество не имеет.

#### 5. Финансовые вложения

Показателей для раскрытия информации нет.

#### 6. Запасы.

Запасов на 31.12.2022г. нет.

#### 7. Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена задолженность ( в рублях)

|     |                          | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----|--------------------------|------------|------------|
| 7.1 | покупателей и заказчиков | -----      | -----      |
| 7.2 | авансы выданные          | 5000,00    | 27594,95   |

|     |  |         |           |
|-----|--|---------|-----------|
| 7.3 | дебиторская задолженность по налогам и сборам, в т.ч. уплаченная госпошлина, по которой иск не подан | -----   | -----     |
| 7.4 | Платежи в бюджет (фонды)   | 3349,55 | 783755,07 |
| 7.5 | Прочие дебиторы  | -----   | -----     |
|     | Итого:   | 8349,55 | 811350,02 |

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Дополнительная информация приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу.

#### 8. Прочие внеоборотные активы

Показателей для раскрытия информации нет.

#### 9. Прочие оборотные активы

Показателей для раскрытия информации нет.

#### 10.2. Займы полученные.

Информация о кредиторской задолженности по займам и процентам по состоянию на 31.12.2022г.:

Задолженность по займам полностью погашена 01.08.2019года  
Новые кредиты и займы в 2022 году не получались.

#### 11. Кредиторская задолженность.

|     |  | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----|--|------------|------------|
|     | по строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена задолженность |            |            |
| 7.1 | поставщикам и подрядчикам                                    | 0,00       | 5 247,46   |
| 7.2 | авансы полученные  | 0,00       | 0,00       |
| 7.3 | задолженность по налогам и сборам                            | 0,00       | 0,00       |
|     | Итого:   | 0,00       | 5 247,46   |

Кредиторской задолженности квалифицированной по состоянию на 31.12.2022г. как долгосрочная нет.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12. Доходы

Выручка от реализации определяется по отгрузке товаров, оказанию работ, услуг покупателям.

12.1. ООО «ИТ Логистикс» в 2022г. от основного вида деятельности «сдача в наем собственных нежилых помещений» не получало доход, в 2021г. - в размере 13 328 853 руб. 53 коп., в 2020г. - 40 051 159 руб 32 коп

12.2. Прочие доходы отражены в таблице:

| № п/п | наименование прочих доходов                                      | 2022 (руб.)      | 2021 (руб.)          |
|-------|--|------------------|----------------------|
| 1     | доход от продажи прочего имущества                               | -----            | 92 135 020,79        |
| 2     | курсовые разницы   | -----            | -----                |
| 3     | проценты начисленные банком на остаток денежных средств на счете | -----            | 19 535,30            |
| 4     | Оценочные обязательства по предстоящим отпускам                  | 79 190,94        | 1 465,43             |
|       | <b>Итого прочих доходов</b>                                      | <b>79 190,94</b> | <b>92 156 021,52</b> |

## 13. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности.

13.1. себестоимость продаж

|     | наименование расходов  | 2022г. (руб.) | 2021г. (руб.)       |
|-----|--|---------------|---------------------|
| I   | расходы на содержание имущества (эксплуатационные, коммунальные) | -----         | 870 279,84          |
| II  | амортизация  | -----         | 1 837 682,65        |
| III | аренда   | -----         | 153 051,95          |
| IV  | материальные расходы   | -----         | -----               |
|     | <b>Итого прочих расходов в с/с</b>                               | <b>0,00</b>   | <b>2 830 404,28</b> |

13.2. Управленческие расходы

|     | наименование управленческих расходов | 2022г. (руб.) | 2021г. (руб.)     |
|-----|--------------------------------------|---------------|-------------------|
| I   | заработная плата                     | ----          | 423 490,22        |
| II  | взносы                               | ----          | 85 799,79         |
| III | информационно-консалтинговые услуги  | ----          | 111 787,00        |
| IV  | Материальные расходы                 | ----          | 42 975,35         |
| V   | Страховка ПЛК                        | ----          | 23 519,95         |
|     | <b>Итого управленческие расходы</b>  | <b>0,00</b>   | <b>687 572,31</b> |

### 13.3. прочие расходы

|      | Прочие расходы  | 2022г. (руб.)   | 2021г. (руб.)        |
|------|---|-----------------|----------------------|
| I    | проценты по займам                                    | -----           | -----                |
| II   | стоимость реализованного прочего имущества            | -----           | 79 871 071,78        |
| III  | Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты | -----           | -----                |
| IV   | услуги банков   | 36,00           | 1 006,00             |
| V    | расходы на ликвидацию ОС                              | -----           | -----                |
| VI   | курсовые разницы                                      | -----           | -----                |
| VII  | Обучение по инициативе работника                      | -----           | -----                |
| VIII | штрафы, пени  | -----           | 74,88                |
| IX   | Налог на имущество                                    | -----           | 685 162,00           |
| X    | Внереализационные расходы                             | 1 252,44        | 6 247,33             |
|      | <b>Итого прочих расходов</b>                          | <b>2 188,44</b> | <b>80 563 561,99</b> |

### 14. Условные обязательства, условные активы.

Отсутствуют

По состоянию на 31.12.2022 Обществу не предъявлялись претензии со стороны налоговых органов и поставщиков.

15. Резервного фонда не образуется.

16. Транспортных средств на балансе не имеем.

17. Объектов подлежащих обложению земельным налогом не имеем.

18. Бюджетных ассигнований нет, доходов по ценным бумагам, в т.ч. государственным, не получали.

19. Рекламодателями не являемся.

20. Игровым бизнесом не занимаемся.

21. Подакцизных товаров не производим.

22. Дивиденды юридическим лицам не начислялись и не выплачивались.

23. Доход иностранному юридическому лицу- проценты по долгосрочным займам, не выплачивались.

24. Отчет об изменении капитала

24.1. корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок не производилось.

24.2. в отчете об изменении капитала приведен расчет чистых активов общества, чистые активы на 31.12.2022г. – 88,00; на 31.12.2021г. – 820,00; на 31.12.2020г. – 78 912,00.

25. отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- косвенные налоги (НДС)
- операции по купле/продаже иностранной валюты
- потоки, не характеризующие деятельность самой фирмы

Поступления денежных средств по основному виду деятельности «аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» в отчете о движении денежных средств отражаются по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг».

Итоговый поток в части НДС определяется по следующей формуле:

$$\boxed{\text{НДС, полученный от покупателей}} - \boxed{\text{НДС, уплаченный поставщикам}} - \boxed{\text{НДС, уплаченный в бюджет}} + \boxed{\text{НДС, возмещенный из бюджета}}$$

Итоговая сумма НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «прочие поступления» (положительный результат) или 4129 «прочие платежи» (отрицательный результат).

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работникам» отражаются суммы перечисленной заработной платы, НДФЛ.

## 26. Информация о связанных сторонах

Учредитель - Арбузов Игорь Алексеевич, 100%.

Информация об операциях со связанными сторонами, имевшие место в 2022 г. представлена в таблице ниже:

| Наименование контрагента – связанной стороны | Основание признания контрагента связанной стороной | Содержание операции  | Сумма операции, тыс. руб. | Величина дебиторской задолженности, тыс. руб. | Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов |
|--|--|--|---------------------------|---|--|
| ООО «Лог-Ист»<br>ИНН 5022092036              | Один<br>учредитель                                 | -----  | -----                     | -----   | -----  |
| ООО «АДЛ<br>Групп» ИНН<br>7728168509         | Один<br>учредитель                                 | -----  | -----                     | -----   | -----  |
| Генеральный директор                         |  | краткосрочное вознаграждения основного управленческого персонала | 243,9                     | -----   | условия трудового договора   |

Долгосрочного вознаграждения генеральному директору не предусмотрено.

Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (по учредителям), с которыми операции в отчетном периоде отсутствовали:

| № п/п | Название, ОГРН                              |
|-------|---|
| 1     | ООО «АДЛ» (ОГРН 0127700450140)              |
| 2     | ООО «ПрофЛогистикс» (ОГРН 1075009004806)    |
| 3     | ООО «Р-АДЛ» (ОГРН 1027700362029)            |
| 4     | ООО «Рубеж» (ОГРН 1025003176571)            |
| 5     | ООО «СФЕРА ТГВ» (ОГРН 5077746461029)        |
| 6     | ООО «Торговый Дом АДЛ» (ОГРН 1077746297661) |
| 7     | ООО «УРАН МПЗ» (ОГРН 1107746099163)         |
| 8     | ООО «АК-Финанс» (ОГРН 1027700450392)        |
| 9     | ООО «Термопоток» (ОГРН 1047796294567)       |
| 10    | ООО «СИГЕВАЛ-АДЛ» (ОГРН 1055003938274)      |
|       |   |

#### 27. События после отчетной даты

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

#### 28. Налог на прибыль

За 2022 г. прибыль составляет 0,00 – налог на прибыль 0,00

За 2021 г. прибыль составляет 26 166 303,61 – налог на прибыль 5 233 261,00 руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль в 2022 году составила – 14 тыс. руб., в 2021 г. – 4 380 тыс. руб.

Постоянные доходы и расходы, повлиявшие на корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета и в 2022 г., и в 2021 г. составила 0 тыс. руб.

Общая сумма отложенного налога на прибыль составила 63 тыс. руб. в 2022 г. и 999 тыс. руб. в 2021 г.

В составе отложенные налоговых активов учитываются (в тыс. руб.):

| Отложенный налоговый актив         | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Возникший в связи с отличием суммы | 0             | 0             | 714           |

|   |           |           |            |
|---|-----------|-----------|------------|
| начисленной амортизации в БУ и НУ доходных вложений в материальные ценности |           |           |            |
| Оценочные обязательства (резерв на предстоящую оплату отпусков)             | 0         | 17        | 16         |
| Убытки прошлых лет  | 80        | 0         | 0          |
| <b>Итого</b>  | <b>80</b> | <b>17</b> | <b>730</b> |

В составе отложенные налоговых обязательств учитываются (в тыс. руб.):

| <b>Отложенное налоговое обязательство</b>   | <b>На 31.12.2022</b> | <b>На 31.12.2021</b> | <b>На 31.12.2020</b> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Возникшее в связи с отличием первоначальной стоимости в БУ и НУ доходных вложений в материальные ценности | 0                    | 0                    | 1 712                |
| <b>Итого</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>1 712</b>         |

#### 29. Информация о рисках.

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность без претензий со стороны контрагентов и задолженностей по уплате налогов и выплате заработной платы.

У общества сложилась положительная тенденция развития.

В тоже время Общество подвержено правовым рискам, связанным с изменением налогового законодательства.

Кроме того, появление новой коронавирусной инфекции COVID-19 негативно повлияло на мировую экономику.

Общество не относится к пострадавшим отраслям как с точки зрения нормативно установленных перечней (отрасли по ОКВЭД), так и фактически.

Доход Общества остается стабильным. На финансовый результат волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет. Простоев, обесценения активов, срывов договоров с контрагентами, увольнения и выплаты выходных пособий не происходило.

Свою деятельность ООО «И.Т. Логистикс» не планирует приостанавливать и прекращать.

10 марта 2023 г

Генеральный директор



Иванов И.В.