ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ИНТЕЛЕКТУАЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ, РЕШЕНИЯ И СИСТЕМЫ»
ИНН/КПП 7709958332/770901001

Российская Федерация, 109147, г. Москва, ул. Марксистская, д.14/16, строение 1,
Тел. +7 (495) 620-48-58. Факс +7 (495) 926-29-55

г. Москва 23 марта 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому балансу за 2020 год.

1. Общие сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛЕКТУАЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ, РЕШЕНИЯ И СИСТЕМЫ» (далее – «Общество»)

действует на основании Устава с 14 июля 2014 года.

Юридический адрес: 109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 14/16, стр. 1

Фактический адрес: 109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 14/16, стр. 1

ОГРН 1147746794139, ИНН 7709958332, КПП 770901001.

Генеральный директор: Карпов Валерий Николаевич.

Функции главного бухгалтера Общества возложены на генерального директора Карпова Валерия Николаевича.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Лицензии на осуществление финансово-хозяйственной деятельности нет.

Обособленных подразделений нет.

Участники Общества:

Общество было создано единственным участником Общества – Карповым Валерием Николаевичем с Уставным капиталом 10 000,00 рублей.

Участники Общества:

- Шнайдерман Леонид (Австрия) – доля участия 62%;
- Шевченко Игорь Валерьевич (РФ) – доля участия 29%;
- Яковлев Алексей Михайлович (РФ) –доля участия 4%
- Присяжнюк Сергей Васильевич (РФ) – доля участия 5%;

Численность работников за отчетный год в целом по организации составила 1 (один) человек.

2. Учетная политика.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии со следующими нормативными документами

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказ Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н);
- Прочие ПБУ и инструкции.

Учетная политика Общества утверждена:

- для целей бухгалтерского учета - Приказом № 1 от 31 декабря 2019 года,
- для целей налогового учета - Приказом № 2 от 31 декабря 2019 года.

Организационные аспекты учетной политики:

- ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества;
- бухгалтерский и налоговый учет осуществляется Главным бухгалтером Общества;
- в Обществе установлена компьютерная технология обработки учетной информации. Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С «Предприятие 8.3»;
- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России;
- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

- объекты основных средств, приобретенные за плату, признаются в учете по фактической стоимости приобретения;
- переоценка основных средств не производится;

- сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются исходя из норм, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации Основных Средств, включаемых в амортизационные группы» и других ограничений использования объекта;
- по приобретенным ОС, бывшим в употреблении, срок полезного использования устанавливается с учетом срока использования ОС предыдущим владельцем. Если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования. Такие решения оформляются распоряжением руководителя Общества;
- амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений;
- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. Одновременно с этим ведется забалансовый учет таких основных средств;
- затраты по ремонту основных средств включаются в затраты отчетного периода. Резерв по ремонту основных средств не создается;
- арендная плата и затраты по содержанию арендованных ОС непосредственно включается в затраты того периода, к которому они относятся;
- учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, учитываемых на счете 10 и списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости;
- списание общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы", осуществляется полностью в дебет счета 90 "Продажи" Субсчет «Общехозяйственные расходы» без распределения остатков на незавершенное производство;
- в Обществе создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями с отнесением на финансовые результаты;
- займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней. Начисление процентов по полученным займам и кредитам

производится ежемесячно. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров;

- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений;
- денежные средства, размещенные в депозит, учитываются на 55.03 «Депозитные счета»;
- в Обществе применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 314н.

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета:

- Налог на имущество. При исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости движимого и недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств;

Ведется раздельный учет имущества, не учитываемого при налогообложении и льготируемого имущества.

- Налог на добавленную стоимость. Для целей исчисления НДС установлено ведение раздельного учета операций, освобождаемых от налогообложения НДС согласно ст. 149 Налогового кодекса РФ:
- Налог на прибыль. В Обществе определяются доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начислений.

Для целей налогообложения прибыли установлено, что амортизируемым имуществом является имущество со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества, распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании Классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

Установлено, что для целей налогообложения прибыли прямые расходы по работам и услугам собственного производства формируются в соответствии с пунктом 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ.

Величина процентов по договорам займа, кредитным договорам и иным долговым обязательствам, признаваемым расходом в целях исчисления налога на прибыль, рассчитывается с учетом положений ст. 269 НК РФ.

Для целей налогообложения прибыли в Обществе не формируются резервы по сомнительным долгам.

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей на основании п.2 ст.286 НК РФ.

Изменений в учетной политике за 2020 г. не было.

Данные учетные политики являются неисчерпывающими и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, могут дополняться отдельными приказами по предприятию.

3. Составление бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету).

Существенного изменения содержания, структуры форм отчетности по сравнению с предыдущим годом не было.

4. Информация о связанных сторонах и бенефициарных лицах.

Связанная сторона - Основной управленческий персонал (ОУП)

- Карпов Валерий Николаевич, Генеральный директор

Ключевым управленческим персоналом является генеральный директор Общества.

В 2020 году основному управленческому персоналу начислено вознаграждение в размере 240,0 тыс. руб.

Иные вознаграждения не выплачивались.

Бенефициарными лицами по отношению к Обществу являются:

Во исполнение п.1 ст.6.1. Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Общество сообщает, что на отчетную дату бенефициарным владельцем Общества является участник Общества – Шнайдерман Леонид, ИНН 770973368593.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

6. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

7. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 года крупными сделками, Обществом не совершались.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

9. Информация о непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения деятельности.

Ликвидатор Афонина С.А.