

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

г. Москва

31.03.2023г

Общество с ограниченной ответственностью «АЙТИ ПАРТНЕР» ИНН/КПП 7729685203 / 772801001 ОГРН 1117746474988 зарегистрировано Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве, Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 № 015270252 от 27 ноября 2013г.

Уставный капитал Общества на 31.12.22 г составляет 1 500 тысяч рублей, оплачен в размере 100%.

Учредитель Макаричев Александр Александрович, является бенефициарным владельцем.

Юридический адрес Общества 117513, Москва г, ул Островитянова, д. 4, подъезд 3, этаж 25, пом/каб ХЛA/4

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенность показателей отчетности: показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10%.

В 2022 году основным видом деятельности ООО «АЙТИ ПАРТНЕР» является оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением. Выручка от реализации за 2022 г составила 11 999 681 тыс. руб., в т. ч. по основному виду деятельности – 11 995 868 тыс. руб., услуги -3 813 тыс. руб.

Среднегодовая численность сотрудников за 2022 год- 63 человек.

Расходы на оплату труда за год, без учета страховых взносов составили 22 063 331 руб., сумма страховых взносов 6 614 753 руб.

Основном управленческим персоналом являются генеральный директор, директор департамента продаж, заместитель руководителя отдела маркетинга, руководитель отдела оптовых продаж, руководитель отдела маркетинга.

Связанными сторонами для ООО «АЙТИ ПАРТНЕР» являются: участник Общества (100% доли) Макаричев Александр Александрович.

Активы и обязательства, доходы и расходы организации отражены в бухгалтерской отчетности исходя из способов бухгалтерского учета, утвержденных приказом об учетной политике.

Амортизация основных средств начислялась линейным способом исходя из срока службы в соответствии с Классификатором основных средств, включенных в амортизационные группы.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Товары, материалы оцениваются при поступлении по фактической себестоимости с учетом затрат на их приобретение.

Управленческие и коммерческие расходы признавались в себестоимости продукции (работ, услуг) отчетного периода полностью.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В 2022 году по данным бухгалтерского учета получена прибыль 153 279 тыс. руб., Распределения чистой прибыли в 2022 году не производилось.

Расшифровка прочих доходов и расходов (руб.):

91.01		
Курсовые разницы		18 688 234,16
Отчисления в оценочные резервы		1 536 216 028,92
Проценты к получению (уплате)		19 561,92
Прочие внереализационные доходы (расходы)		292 638 270,40
Реализация основных средств		7 000 000,00
91.02		
Курсовые разницы	10 928 731,98	
Отчисления в оценочные резервы	1 540 506 538,88	
Проценты к получению (уплате)	72 696 337,96	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	153 858 562,79	
Расходы на услуги банков	2 763 573,25	
Реализация основных средств	1 573 110,09	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	21 421,53	

Обществом в 2022г приобретено в лизинг основное средство автомобиль легковой AUDI Q7 2022 г.в. на сумму на сумму 7 607 тыс. руб. Проданы основные средства : автомобиль легковой AUDI Q7 VIN 2019 г.в. с первоначальной стоимостью 3 003 тыс. руб. и комплекс серверов HP Proliant DL385 Gen10с первоначальной стоимостью 3 287 тыс. руб.

Выручка признается по отгрузке.

Обществом в 2022 году прекращены обязательства по ранее заключенным договорам краткосрочного займа (овердрафтам):

1. ПАО Сбербанк договор овердрафт 7М-1-4WG8DA7P от 13.12.2021
2. ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦ ПАО) Кредитный договор N 04131/MP от 18.11.2020

заключены новые договора краткосрочного займа (овердрафта):

1. ПАО Сбербанк договор № 380K00D94 от 08.12.2022

Продолжают действие следующие кредитные договора

2. ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦ ПАО) Кредитный договор N 04691/MP от 17.09.2021
3. ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦ ПАО) Кредитный договор N 04737/MP от 22.11.2021

Забалансовые обязательства, выданные ООО «Айти Партнер», по состоянию на 31.12.2022г. составляют 1 101 309 тыс. руб. и включают в себя поручительства, выданные банкам за компании ООО «Айти Проект» и ООО «Моя Логистика».

Генеральный директор ООО АЙТИ ПАРТНЕР

Макаричев А.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	210	(210)	-	-	-	-	-	-	-	-	210	(210)
в том числе:	5110	за 2021г.	210	(204)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	210	(210)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	210	(210)	-	-	-	-	-	-	-	-	210	(210)
	5111	за 2021г.	210	(204)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	210	(210)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				запраты за период	списано как не Давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

Макаричев Александр

Александрович

(расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	7 607	-	(7 607)	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	2 580	-	(2 580)	-
Автомобиль Легковой АУДИ Q7 VIN WAUZZZ4M4ND013071	5241	за 2022г.	-	7 607	-	(7 607)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14 850	9 295	46 930
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Макаричев Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Макаричев Александр
Александрович

(расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Макаричев Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	поступление		выбыло		перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным Долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						восста- новление резерва	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	87 317	-	81 934	-	-	(69 317)	-	-	-	-	-	99 934	
	5522	за 2021г.	-	-	87 317	-	-	-	(6 319)	-	-	-	-	87 317	
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 939 964	(376 768)	2 526 570	-	(1 476 121)	-	(1 536 216)	-	X	X	2 990 413	(381 058)	
	5530	за 2021г.	1 015 725	(203 852)	1 590 568	-	(666 427)	-	(650 935)	-	59	-	39	1 939 965	(376 768)
в том числе:	5511	за 2022г.	1 358 937	(376 768)	2 388 948	-	(1 024 869)	-	(1 536 216)	-	-	-	-	2 723 016	(381 058)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	845 781	(203 852)	1 074 659	-	(561 502)	-	(650 935)	-	-	-	-	1 358 937	(376 768)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	550 891	-	124 435	-	(424 478)	-	-	-	-	-	-	250 848	-
	5532	за 2021г.	89 685	-	498 314	-	(37 109)	-	-	-	-	-	-	550 891	-
Прочая	5513	за 2022г.	30 136	-	13 187	-	(26 773)	-	(46 177)	-	-	-	-	16 549	-
	5533	за 2021г.	80 259	-	17 595	-	(67 816)	-	-	-	59	-	39	30 137	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 939 964	(376 768)	2 526 570	-	(1 476 121)	-	(1 536 216)	-	X	X	2 990 413	(381 058)	
	5520	за 2021г.	1 015 725	(203 852)	1 590 568	-	(666 427)	-	(650 935)	-	X	59	39	1 939 965	(376 768)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	6	5 420	-	(6)	-	-	-	5 420
	5574	за 2021г.	1 437	-	(1 431)	-	-	-	-	6
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 751 518	4 848 013	67 766	(4 548 887)	-	-	X	X
в том числе:	5580	за 2021г.	1 797 357	3 720 893	37 057	(2 803 887)	-	-	59	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 551 738	1 104 108	-	(791 123)	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	1 227 766	757 371	-	(433 458)	-	-	59	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	420 121	180 937	-	(414 134)	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	58 340	399 485	-	(37 704)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 354	2 439	-	(203)	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	1 146	192	84	(107)	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	512 126	3 161 635	67 552	(3 259 792)	-	-	-	39
	5584	за 2021г.	509 310	2 298 441	36 973	(2 332 597)	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	266 179	398 894	-	(83 634)	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	796	265 404	-	(21)	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	2 751 518	4 848 013	67 766	(4 548 887)	-	-	X	X
	5570	за 2021г.	1 797 357	3 720 893	37 057	(2 803 887)	-	-	59	39
										3 118 411
										2 751 518

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Макаричев Александр

Александрович

(расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 500	5 820
Расходы на оплату труда	5620	22 164	22 310
Отчисления на социальные нужды	5630	6 685	6 724
Амортизация	5640	3 521	3 003
Прочие затраты	5650	186 343	232 379
Итого по элементам	5660	222 213	270 236
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	11 659 193	8 926 543
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(202 504)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	489 695	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 371 101	8 994 275

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Макаричев Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 395	2 211	(1 897)	(13)	1 697

Руководитель _____
(подпись)

Макаричев Александр
Александрович
_____ (расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1 101 309	1 814 688	150 000
	5811	-	-	-

Руководитель

_____ (подпись)

Макаричев Александр

Александрович

_____ (расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
		за 2022г.	за 2021г.	за 2022г.	за 2021г.
		5910			
		5920			
		5911			
		5921			

Руководитель

(подпись)

Макаричев Александр

Александрович

(расшифровка подписи)

25 января 2023 г.