

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «И.Т. Логистикс»
за 2024 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 31.12.2024г. 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 2024г. осуществлял генеральный директор Иванов Игорь Викторович на основании трудового договора № 2-л/с от 02.03.2021г.

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 2024г. составляет 0 человек (1 человек внешний совместитель).

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 Министерством 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 Министерством Финансов РФ.

Учетная политика Общества на 2024г. утверждена приказом №1 от 29.12.2023г.,

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

3. Активы и обязательства в иностранной валюте

Кредитные договора погашены в 2019 году, в 2024 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

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 2024 приобретения основных средств не происходило.

В 2024г. модернизация/достройка ОС не проводилась.

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

В 2024г. начислена в бухгалтерском учете амортизация в размере 0,00, в 2023 г. – 0,00, в 2022 г. – 0,00, 2021г. - 1 837 682,65,.

Основных средств, полученных в лизинг на 31.12.2024г. Общество не имеет.

5. Финансовые вложения

Показателей для раскрытия информации нет.

6. Запасы.

Запасов на 31.12.2024г. нет.

7. Дебиторская задолженность.

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

		31.12.2024	31.12.2023
7.1	покупателей и заказчиков	0,00	0,00
7.2	авансы выданные	0,00	0,00

7.3	дебиторская задолженность по налогам и сборам, в т.ч. уплаченная госпошлина, по которой иск не подан	0,00	0,00
7.4	Платежи в бюджет (фонды)	2,17	2,17
7.5	Прочие дебиторы	0,00	0,00
	Итого:	2,17	2,17

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 31.12.2024г.:

Задолженность по займам полностью погашена 01.08.2019 года
Новые кредиты и займы в 2024 году не получались.

11. Кредиторская задолженность.

		31.12.2024	31.12.2023
	по строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена задолженность		
7.1	поставщикам и подрядчикам	0,00	0,00
7.2	авансы полученные	0,00	0,00
7.3	задолженность по налогам и сборам	0,00	0,00
	Итого:	0,00	0,00

Кредиторской задолженности квалифицированной по состоянию на 31.12.2024г. 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 2024г. от основного вида деятельности «сдача в наем собственных нежилых помещений» не получало доход, в 2023г. в размере 0,00 руб, в 2022г. в размере 0,00, в 2021г. - в размере 13 328 853 руб. 53 коп.

12.2. Прочие доходы отражены в таблице:

№ п/п	наименование прочих доходов	2024 (руб.)	2023 (руб.)
1	доход от продажи прочего имущества	0,00	0,00
2	курсовые разницы	0,00	0,00
3	проценты начисленные банком на остаток денежных средств на счете	0,00	0,00
4	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	0,00	0,00
	Итого прочих доходов	0,00	0,00

13. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности.

13.1. себестоимость продаж

	наименование расходов	2024г. (руб.)	2023г. (руб.)
I	расходы на содержание имущества (эксплуатационные, коммунальные)	0,00	0,00
II	амортизация	0,00	0,00
III	аренда	0,00	0,00
IV	материальные расходы	0,00	----
	Итого прочих расходов в с/с	0,00	0,00

13.2. Управленческие расходы

	наименование управленческих расходов	2024г. (руб.)	2023г. (руб.)
I	заработная плата	0,00	0,00
II	взносы	0,00	0,00
III	информационно-консалтинговые услуги	0,00	0,00
IV	Материальные расходы	0,00	0,00
V	Страховка ПЛК	0,00	0,00
	Итого управленческие расходы	0,00	0,00

13.3. прочие расходы

	Прочие расходы	2024г. (руб.)	2023г. (руб.)
I	проценты по займам	0,00	0,00
II	стоимость реализованного прочего имущества	0,00	0,00
III	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	0,00	0,00
IV	услуги банков	0,00	36,00
V	расходы на ликвидацию ОС	0,00	0,00
VI	курсовые разницы	0,00	0,00
VII	Обучение по инициативе работника	0,00	0,00
VIII	штрафы, пени	0,00	0,00
IX	Налог на имущество	0,00	0,00
X	Внереализационные расходы	0,00	0,00
	Итого прочих расходов	0,00	0,00

14. Условные обязательства, условные активы.

Отсутствуют

По состоянию на 31.12.2024 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 31.12.2024г. – 85,00, на 31.12.2023г. 85,00, на 31.12.2022г. – 88,00.

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 2023 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» ИНН 5022092036	Один учредитель	-----	-----	-----	-----
ООО «АДЛ Групп» ИНН 7728168509	Один учредитель	-----	-----	-----	-----
Генеральный директор		краткосрочное вознаграждения основного управленческого персонала	0,00	-----	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 2024 г. прибыль составляет 0,00 – налог на прибыль 0,00

За 2023 г. прибыль составляет 0,00 – налог на прибыль 0,00

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

Сумма условного расхода по налогу на прибыль в 2024 году – 0 тыс.рублей, 2023 году – 4 тыс. рублей, в 2022 году составила – 14 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 2024 г., и в 2023 г. составила 0 тыс. руб.

Общая сумма отложенного налога на прибыль составила 0 тыс. руб. в 2024г. и 1 тыс. руб. в 2023 г.

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

Отложенный налоговый актив	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Возникший в связи с отличием суммы начисленной амортизации в БУ и НУ доходных вложений в материальные ценности	0	0	0
Оценочные обязательства (резерв на предстоящую оплату отпусков)	0	0	0
Убытки прошлых лет	81	81	80
Итого	81	81	80

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

Отложенное налоговое обязательство	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Возникшее в связи с отличием первоначальной стоимости в БУ и НУ доходных вложений в материальные ценности	0	0	0
Итого	0	0	0

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, увольнений и выплаты выходных пособий не происходило.

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

25 февраля 2025 г

Генеральный директор



(Handwritten signature)

Иванов И.В.