

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к корректировочной годовой бухгалтерской отчетности
за 2024 год

г.Москва

17.03.2025

Сообщаем, что нами была выявлена техническая ошибка в Отчете о движении денежных средств из-за не предоставленной аналитики. Другие разделы бухгалтерской отчетности не изменились.

ООО «ИНТЕРНЕТ ЛОГИСТИКА» (в дальнейшем по тексту настоящей пояснительной записки – Общество или Организация), было зарегистрировано в установленном законом порядке 23 сентября 2011.

Основным видом деятельности Общества является курьерская деятельность. Вспомогательными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по складированию и хранению;
- транспортная обработка грузов;
- деятельность вспомогательная, прочая, связанная с перевозками.

В целях ведения указанной деятельности, Общество заключает агентские договора с предприятиями удаленной торговли (интернет-магазины и т.п.), предоставляя им полный комплекс логистических услуг, включая сбор отправок, централизованную складскую обработку грузов, междугородную доставку, выдачу покупок и сбор средств. Присутствие Общества в регионах обеспечивается через третьих лиц, путем заключения с ними субагентских договоров.

Общество не имеет своего транспортного парка и в целях доставки грузов привлекает к сотрудничеству специализированные транспортные компании. Общество не имеет филиалов и (или) обособленных подразделений.

Среднесписочная численность персонала Общества в 2024г. составила 29 чел.

Выручка Общества в 2024г. составила 329 129 тыс.руб. (без учета НДС). В 2023г. данный показатель составлял 306 498 тыс.руб. (без учета НДС). Выручка увеличилась по сравнению с 2023 годом на 7%.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2024г. являются следующие лица:

- физические лица, граждане Российской Федерации, доля участия составляет 40,05 тыс.руб., или 100,00% от общей величины уставного капитала Общества.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общества отражены суммы взносов в имущество, внесенных учредителями в капитал организации помимо оплаты долей в уставном капитале. Общая величина указанных средств составляет 19'826 тыс.руб.

Общество является малым предприятием и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства РФ.

В связи с этим при ведении бухгалтерского учета Общество не применяет следующие стандарты бухгалтерского учета, установленные действующим законодательством РФ:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденные Приказом №114н от 19 ноября 2002 Минфина РФ;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденные Приказом №167н от 13.12.2010 Минфина РФ.

Также Общество не применяет ретроспективный пересчет бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды при выявлении в ней существенных ошибок на основании п.9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом 63н от 28.06.2010 Минфина РФ.

Общество при расчете налога на прибыль не создает следующие резервы:

- резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание (ст. 267 НК РФ);
- резерв предстоящих расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки (ст. 267.2 НК РФ);
- резерв сомнительных долгов (ст. 266 НК РФ)
- резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ст. 324 НК РФ);
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (ст. 324.1 НК РФ);
- резерв предстоящих расходов на ежегодное вознаграждение за выслугу лет и по итогам года (ст. 324.1 НК РФ).

В учетной политике Общества также закреплены следующие основные положения:

- расчет стоимости материально-производственных запасов, списываемых в расход осуществляется по средневзвешенной стоимости;
- транспортно-заготовительные расходы по приобретению товарно-материальных ценностей учитываются в стоимости приобретаемых ценностей;
- общепроизводственные затраты распределяются на выпуск готовой продукции (товаров, работ, услуг) пропорционально прямым расходам;
- общехозяйственные расходы не распределяются на себестоимость выпускаемой продукции (товаров, работ, услуг), а списываются в полном объеме на расходы Общества;
- предметы труда, стоимостью менее 40'000 (Сорок тысяч) рублей за единицу (без учета НДС), при выдаче в производство полностью переносят свою стоимость на расходы Общества.

В период с момента окончания отчетного 2024г. и до момента составления бухгалтерской отчетности за этот же период, у Общества не наступали события в значительной степени ухудшили или могли бы ухудшить в будущем финансовое состояние Общества.

В будущем Общество не предполагает прекращение своей деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе в 2024г. велся бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером.

По строке 1230 бухгалтерского баланса Общества отражена текущая дебиторская задолженность. В разрезе видов дебиторской задолженности данный показатель расшифровывается следующим образом:

Вид дебиторской задолженности	На конец 2024г	На конец 2023г
Авансы выданные	3 516	5 316
Расчеты с покупателями	42 478	33 874
Прочая задолженность	30 887	33 311
ИТОГО:	76 881	72 501

В составе прочей задолженности, в числе прочего, учтена задолженность субагентов перед Обществом за реализованный через них конечным потребителям товар, принадлежащий принципалам (интернет-магазинам). Величина данной задолженности по состоянию на конец

2024г. составляет 19 637 тыс.руб. Размер указанной задолженности определяется на основании отчетов субагентов, согласованных с Обществом.

По строке 1520 бухгалтерского баланса Общества отражена текущая кредиторская задолженность. В разрезе видов кредиторской задолженности данный показатель расшифровывается следующим образом:

Вид кредиторской задолженности	На конец 2024г	На конец 2023г
Авансы полученные	80	35
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 385	15 336
Прочая задолженность	52 482	49 707
ИТОГО	73 947	65 078

В составе прочей задолженности, в числе прочего, учтена задолженность Общества перед принципалами (интернет-магазинами) за реализованный товар, принадлежащий им. Величина данной задолженности по состоянию на конец 2024г. составляет 34 942 тыс.руб. Размер указанной задолженности определяется на основании отчетов Общества, согласованных с принципалами.

Денежные обороты с принципалами за принадлежащий им товар, а также аналогичная по своей природе задолженность учитывается Обществом обособленно от сумм вознаграждения по агентским договорам и иных сумм, принадлежащих Обществу. В отчете о движении денежных средств, денежные средства, принадлежащие принципалам, показаны свернуто в составе иных составляющих показателей по строке 4129 «Прочие платежи».

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса Общества отражены суммы процентных займов, предоставленных Обществом третьим лицам. Данная величина составляет 5 558 тыс.руб.

в 2024 обществом была получена прибыль в размере 698 тыс руб. Были оптимизированы расходы, что положительным образом сказалось на чистой прибыли компании. В будущем Общество планирует продолжить оптимизацию расходов и наращивать привлечение новых партнеров для увеличения доходной части.

В налоговом учете Обществом была получена прибыль в размере 1 301 тыс.руб.

Генеральный директор
ООО «ИНТЕРНЕТ ЛОГИСТИКА»

Ягодкин К.Ю.