Общество с ограниченной ответственностью «Итамаа»

ИНН 7706770734 КПП 770601001
119180, г.Москва, 3-ий Голутвинский переулок, дом 10, строение 6
Тел. 8-915-300-11-24, 8-495-287-36-49
р/с 40702810400000122341 в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Москва
БИК 044525700 кор.счет 30101810200000000700

В ИФНС №6 по г.Москве

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

I. Сведения об организации

1. Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «Итамаа»
2. Юридический адрес - 119180, г.Москва, 3-ий Голутвинский переулок, д.10, стр.6
3. Фактический адрес - 119180, г.Москва, 3-ий Голутвинский переулок, д.10, стр.6
4. Уставный капитал – 50 000 руб. (Пятьдесят тысяч рублей), из них 100% принадлежит акционерному обществу «Итамаа ОУ» (Itamaa OY), Финляндия. Уставной капитал оплачен полностью.
5. Дата государственной регистрации – 14.03.2012
6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
7. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.
8. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
9. Информация об исполнительных органах Компании:
   - генеральный директор Дороговцева Наталья Сергеевна

II. Основные элементы учетной политики

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

Активы, предназначенные для использования в течение срока продолжительностью менее 12 месяцев, и стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании материалов их оценка производится по способу средней себестоимости.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. В целях равномерного включения расходов в издержки обращения, отчисления в резерв осуществляются ежемесячно исходя процента от ФОТ в размере 10,6 %.

Проверка на конец отчетного года оценочных обязательств по оплате отпусков проводится путем инвентаризации неиспользованных дней отпусков работников Общества.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

III. Хозяйственная деятельность организации

1. Основная уставная деятельность – деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием. Выручка от хозяйственной деятельности в 2021 году составила 9 189 773 руб. (без НДС).

2. Социальные показатели.

N п/п	Показатель	2021 год	2020 год
1	Среднесписочная численность работников, чел	5	7
2	Затраты на оплату труда, руб.	5 693 684	7 273 159
3	Сумма начисленных страховых взносов, руб.	1 047 030	1 140 885

3. Сведения о собственном капитале общества

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сумма чистых активов, руб.	13 918 320	13 096 435
в т.ч. Уставный капитал, руб.	50 000,00	50 000,00

4.Общая сумма прямых расходов организации за 2021 год составила 4 520 923 руб., в сумму прямых расходов входят следующие статьи:

Расходы на оплату труда	3 241 551
Страховые взносы	921 241
Резерв на оплату отпусков	318 989
Услуги связи	39 141

5. Общая сумма управленческих расходов за 2021 год составила 3 885 845 руб., в сумму управленческих расходов входят следующие статьи:

Расходы на оплату труда	2 044 249
Страховые взносы	50 097
Аренда помещений	779 750
Резерв на оплату отпусков	162 504
Услуги связи	73 358
Прочие расходы	775 887

6. Операции со связанными сторонами отсутствуют.

7. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем организации в терминологии федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступных путем, и финансированию терроризма» является Питкянен Мика Петтери.

IV. Финансовый результат и налог на прибыль.

Показатель (строка ОФР)	За 2021 (тыс. руб.)	За 2020 (тыс. руб.)
1. Прибыль/убыток до налогообложения (2300)	1 067	593
2. Ставка налога на прибыль	20%	20%
3. Условный (доход) расход по налогу на прибыль (=1х2)	213	119
4. Постоянный налоговый расход	26	17
5. Расход по налогу на прибыль (2410) (=6+7)	- 239	- 136
в том числе:		
6. Отложенный налог (2412)	5	5
7. Налог на прибыль (2411)	-245	- 141

V. События после отчетной даты.

24 февраля 2022 года Президентом РФ было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании, ЕС и некоторые другие объявили о расширении санкций против отдельных российских официальных лиц, компаний и государственных органов, включая Центральный банк России.

В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки до 20% и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. В частности, введен запрет на предоставление займов за рубеж, долги перед иностранными кредиторами по займам могут быть выплачены только в рублях по специальным правилам, введены ограничения по выплатам дивидендов иностранным инвесторам, введено правило обязательной продажи 80% валютной выручки и т.д.

В связи ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных ранках, значительное снижение курса рубля по отношению к Евро и доллару США, прекращение или приостановление деятельности в России значительного количества компаний с иностранным капиталом. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, дальнейшему ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент подписания бухгалтерской отчетности пакеты санкций в отношении России, также как и ответные российские меры в отношении в отношении США, Великобритании, ЕС и некоторых других стран, продолжают расширяться.

На момент подписания бухгалтерской отчетности указанные санкции не оказали существенного негативного влияния на деятельность Компании. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании.

Руководство Компании проводит постоянный анализ возможного воздействия изменяющихся условий на деятельность Компании и предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения, устойчивости и дальнейшего развития в создавшихся условиях.

VI. Непрерывность деятельности

По состоянию на дату подписания отчетности у единственного участника Общества нет намерений сокращать или ликвидировать бизнес в России. По оценке руководства, Общество способно продолжать деятельность в течение не менее 12 месяцев после даты подписания отчетности и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности, в связи с чем

бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

IV. Прочее

1. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной части на 11 листах

Генеральный директор Дороговцева Н.С.

Главный бухгалтер Дороговцева Н.С.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Итамаа"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	73	14	42
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10	7	8
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	585	422	906
Финансовые вложения краткосрочные	1240	13 800	12 500	11 987
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	219	882	1 129
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	14 697	13 824	14 072
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	3	8
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	492	377	849
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	288	348	574
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	779	728	1 431
Стоимость чистых активов	-	13 918	13 096	12 641

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	268	(254)	107	-	-	(48)	-	-	374	(302)
	5210	за 2020г.	268	(226)	-	-	-	(28)	-	-	268	(254)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	268	(254)	107	-	-	(48)	-	-	374	(302)
	5211	за 2020г.	268	(226)	-	-	-	(28)	-	-	268	(254)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	107	-	(107)	-
	5250	за 2020г.	-	7	(7)	-	-
в том числе: Ноутбук HP EliteBook 855 G7 (204H2EA)	5241	за 2021г.	-	107	-	(107)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Принтер Xerox Phaser 3020	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	7	7	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Дороговцева Наталья Сергеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	4 548	(4 548)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	5 215	(5 215)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	19	(19)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	4 521	(4 521)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	5 197	(5 197)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Дороговцева Наталья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	422	-	504	-	(368)	(30)	-	-	58	-	585	-
	5530	за 2020г.	906	-	141	-	(625)	-	-	-	-	-	422	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	199	-	239	-	(138)	(30)	-	-	-	-	271	-
	5531	за 2020г.	152	-	65	-	(18)	-	-	-	-	-	199	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	132	-	179	-	(114)	-	-	-	-	-	197	-
	5532	за 2020г.	159	-	53	-	(79)	-	-	-	-	-	132	-
Прочая	5513	за 2021г.	90	-	85	-	(116)	-	-	-	58	-	117	-
	5533	за 2020г.	595	-	23	-	(528)	-	-	-	-	-	90	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	422	-	504	-	(368)	(30)	-	X	58	-	585	-
	5520	за 2020г.	906	-	141	-	(625)	-	-	X	-	-	422	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	2 000	-	(2 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	377	63	6	(12)	-	-	58	-	492
	5580	за 2020г.	849	20	2	(492)	-	-	-	-	377
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	21	6	-	(12)	-	-	-	-	15
	5581	за 2020г.	-	21	-	-	-	-	-	-	21
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	57	-	-	-	-	-	-	57
	5582	за 2020г.	18	-	-	(18)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	356	(1)	6	-	-	-	58	-	419
	5583	за 2020г.	629	(2)	2	(273)	-	-	-	-	356
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	201	-	-	(201)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	377	63	6	(12)	-	X	58	-	492
	5570	за 2020г.	849	20	2	(492)	-	X	-	-	377

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Дороговцева Наталья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	27	19
Расходы на оплату труда	5620	5 694	7 273
Отчисления на социальные нужды	5630	1 047	1 141
Амортизация	5640	48	28
Прочие затраты	5650	1 591	1 982
Итого по элементам	5660	8 407	10 443
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 407	10 443

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

Руководитель _____ **Дороговцева Наталья Сергеевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 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	348	481	(540)	(2)	288
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Дороговцева Наталья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.