Общество с ограниченной ответственностью «Итамаа»

ИНН 7706770734 КПП 771501001
127322, г.Москва, ул.Яблочкова, д.32, кв.81нский переулок, дом 10, строение 6
Тел. 8-915-300-11-24
р/с 40702810400000122341 в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Москва
БИК 044525700 кор.счет 30101810200000000700

В ИФНС № 15 по г.Москве

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 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 2022 году составила 6 552 124 руб. (без НДС).

2. Социальные показатели.

N п/п	Показатель	2022 год	2021
1	Среднесписочная численность работников, чел	4	5
2	Затраты на оплату труда, руб.	5 557 387	5 693 684
3	Сумма начисленных страховых взносов, руб.	839 136	1 047 030

3. Сведения о собственном капитале общества

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сумма чистых активов, руб.	12 367 343	13 918 320
в т.ч. Уставный капитал, руб.	50 000,00	51 000,00

4.Общая сумма прямых расходов организации за 2022 год составила 3 831 079 руб., в сумму прямых расходов входят следующие статьи:

Расходы на оплату труда	2 755 235
Страховые взносы	763 510
Резерв на оплату отпусков	289 715
Услуги связи	22 619

5. Общая сумма управленческих расходов за 2022 год составила 4 326 891 руб., в сумму управленческих расходов входят следующие статьи:

Расходы на оплату труда	2 498 392
Аренда помещений	825 000
Резерв на оплату отпусков	203 671
Услуги связи	59 246
Программные расходы	278 324
Страховые взносы	45 192
Прочие расходы	417 065

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 2022 (тыс. руб.)	За 2021 (тыс. руб.)
1. Прибыль/убыток до налогообложения (2300)	- 1 910	1 067
2. Ставка налога на прибыль	20%	20%
3. Условный (доход) расход по налогу на прибыль (=1х2)	-382	213
4. Постоянный налоговый расход	21	26
5. Расход по налогу на прибыль (2410) (=6+7)	361	- 239
в том числе:		
6. Отложенный налог (2412)	361	5
7. Налог на прибыль (2411)		-245

IV. Прочее

1. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
2. События после отчетной даты 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

Общество с ограниченной ответственностью "ИТАМАА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	56	73	14
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	392	10	7
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	11	-
Дебиторская задолженность*	1230	160	585	422
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	13 800	12 500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 354	219	882
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	12 962	14 697	13 824
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	21	-	3
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	231	492	377
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	342	288	348
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	594	779	728
Стоимость чистых активов	-	12 367	13 918	13 096

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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 и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	107	(34)	-	-	-	(17)	-	-	-	107	(51)
	5210	за 2021г.	268	(254)	107	(268)	268	(48)	-	-	-	107	(34)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	107	(34)	-	-	-	(17)	-	-	-	107	(51)
	5211	за 2021г.	268	(254)	107	(268)	268	(48)	-	-	-	107	(34)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	97	(97)	-	-
	5250	за 2021г.	-	107	-	(107)	-
в том числе: Ноутбук HP EliteBook 855 G8 (401P3EA)	5241	за 2022г.	-	97	97	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 855 G7 (204H2EA)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	107	-	(107)	-

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

Наименование показателя	Код	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.
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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

28 марта 2023 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 2022г.	-	-	-	3 846	(3 846)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	4 548	(4 548)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	3 831	(3 831)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	4 521	(4 521)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

28 марта 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	
					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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	585	-	102	-	(527)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	422	-	504	-	(368)	(30)	-	-	-	-	160	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	271	-	5	-	(239)	-	-	-	58	-	585	-
	5531	за 2021г.	199	-	239	-	(138)	(30)	-	-	-	-	36	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	197	-	97	-	(172)	-	-	-	-	-	271	-
	5532	за 2021г.	132	-	179	-	(114)	-	-	-	-	-	123	-
Прочая	5513	за 2022г.	117	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-	197	-
	5533	за 2021г.	90	-	85	-	(116)	-	-	-	58	-	117	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	585	-	102	-	(527)	-	-	X	-	-	160	-
	5520	за 2021г.	422	-	504	-	(368)	(30)	-	X	58	-	585	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	492	(2)	3	(261)	-	-	-	-	231
	5580	за 2021г.	377	63	6	(12)	-	-	58	-	492
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	21	6	-	(12)	-	-	-	-	15
авансы полученные	5562	за 2022г.	57	-	-	(57)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	57	-	-	-	-	-	-	57
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	419	(3)	3	(189)	-	-	-	-	230
	5583	за 2021г.	356	(1)	6	-	-	-	58	-	419
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	492	(2)	3	(261)	-	X	-	-	231
	5570	за 2021г.	377	63	6	(12)	-	X	58	-	492

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) Дороговцева Наталья Сергеевна (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	15	27
Расходы на оплату труда	5620	5 687	5 694
Отчисления на социальные нужды	5630	869	1 047
Амортизация	5640	17	48
Прочие затраты	5650	1 571	1 591
Итого по элементам	5660	8 159	8 407
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	8 159	8 407

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

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

28 марта 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	288	493	(354)	(85)	342

Руководитель _____ Дороговцева Наталья Сергеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.