Общество с ограниченной ответственностью «Итамаа»

ИНН 7706770734 КПП 771501001
127322, г.Москва, ул.Яблочкова, д.32, кв.81
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 - 127322, г.Москва, ул.Яблочкова, д.32, кв.81
3. Фактический адрес - 127322, г.Москва, ул.Яблочкова, д.32, кв.81
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 10,23 %.

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 2023 году составила 6 816 642 руб. (без НДС).

2. Социальные показатели.

N п/п	Показатель	2023 год	2022 год
1	Среднесписочная численность работников, чел	3	4
2	Затраты на оплату труда, руб.	19 114 241	5 557 387
3	Сумма начисленных страховых взносов, руб.	1 032 202	839 136

3. Сведения о собственном капитале общества

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сумма чистых активов, руб.	5 226 260	12 367 343
в т.ч. Уставный капитал, руб.	50 000,00	50 000,00

4.Общая сумма прямых расходов организации за 2023 год составила 4 170 956 руб., в сумму прямых расходов входят следующие статьи:

Расходы на оплату труда	3 014 983
Страховые взносы	908 045
Резерв на оплату отпусков	218 446
Услуги связи	29 482

5. Общая сумма управленческих расходов за 2023 год составила 16 857 317 руб., в сумму управленческих расходов входят следующие статьи:

Расходы на оплату труда	15 988 667
Резерв на оплату отпусков	261 423
Услуги связи	119 955
Программные расходы	
Страховые взносы	132 739
Прочие расходы	354 533

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 2023 (тыс. руб.)	За 2022 (тыс. руб.)
1. Прибыль/убыток до налогообложения (2300)	- 8 921	- 1 910
2. Ставка налога на прибыль	20%	20%
3. Условный (доход) расход по налогу на прибыль (=1х2)	-1 784	-382
4. Постоянный налоговый расход	4	21
5. Расход по налогу на прибыль (2410) (=6+7)	1 780	361
в том числе:		
6. Отложенный налог (2412)	1 780	361
7. Налог на прибыль (2411)		

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 12 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	39	56	73
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 159	392	10
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	11
Дебиторская задолженность*	1230	468	160	585
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	13 800
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 718	12 354	219
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	16 384	12 962	14 697
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	8	21	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	10 536	231	492
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	614	342	288
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	11 158	594	779
Стоимость чистых активов	-	5 226	12 367	13 918

* - 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 таюке 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 2023г.	107	(51)	-	-	-	(17)	-	-	-	107	(68)
	5210	за 2022г.	107	(34)	-	-	-	(17)	-	-	-	107	(51)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	107	(51)	-	-	-	(17)	-	-	-	107	(68)
	5211	за 2022г.	107	(34)	-	-	-	(17)	-	-	-	107	(51)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	97	(97)	-	-
в том числе:							
Ноутбук HP EliteBook 855 G8 (401P3EA)	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	97	97	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

23 марта 2024 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 2023г.	-	-	-	4 171	(4 171)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	3 846	(3 846)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	4 171	(4 171)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	3 831	(3 831)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

23 марта 2024 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	160	-	345	-	(37)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	585	-	102	-	(527)	-	-	-	-	-	468	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	36	-	8	-	(31)	-	-	-	-	-	160	-
	5531	за 2022г.	271	-	5	-	(239)	-	-	-	-	-	13	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	123	-	33	-	(5)	-	-	-	-	-	36	-
	5532	за 2022г.	197	-	97	-	(172)	-	-	-	-	-	151	-
Прочая	5513	за 2023г.	1	-	304	-	(1)	-	-	-	-	-	123	-
	5533	за 2022г.	117	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-	304	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	160	-	345	-	(37)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2022г.	585	-	102	-	(527)	-	-	X	-	-	468	-
										X	-	-	160	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	231	10 305	1	(1)	-	-	X	X	-
	5580	за 2022г.	492	(2)	3	(261)	-	-	-	-	10 536
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	231
	5581	за 2022г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	25	-	(15)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	57	-	-	-	-	-	-	-	25
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	230	1 680	1	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	419	(3)	3	(189)	-	-	-	-	1 911
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	230
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1	8 600	-	(1)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	1	-	-	-	-	-	-	8 600
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	231	10 305	1	(1)	-	X	X	X	-
	5570	за 2022г.	492	(2)	3	(261)	-	X	-	-	10 536
											231

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

23 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	15
Расходы на оплату труда	5620	19 428	5 687
Отчисления на социальные нужды	5630	1 096	869
Амортизация	5640	17	17
Прочие затраты	5650	487	1 571
Итого по элементам	5660	21 028	8 159
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	21 028	8 159

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

Руководитель _____ Дороговцева Наталья Сергеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2024 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	342	480	(144)	(64)	614

Руководитель _____ Дороговцева Наталья Сергеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.