

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Китон Россия» за 2024 год

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Китон Россия» (далее - "**Общество**") за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Китон Россия» ИНН/КПП 7708576267/770701001.

Место нахождения в соответствии с учредительными документами: 107031,
г. Москва, ул. Петровка, д.15, стр.1.

Дата государственной регистрации: 06 октября 2005 года, ОГРН 1057748499544.
Уставный капитал Общества – 85.400.000 руб.

Состав участников: Чиро Паоне С.п.А. (Итальянская республика) - 100 процентов
уставного капитала,

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

2. Основные элементы учетной политики Общества

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

3. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

Основным видом деятельности Общества в 2024 году являлась - Аренда и
управление собственным или арендованного недвижимого имущества
(ОКВЭД 68.20).

ООО «Китон Россия» владеет помещением по адресу: г. Москва, ул. Петровка д.15,
стр.1, этаж 1, пом. IX, ком.1 (далее «Помещение») и сдает его в аренду, согласно
Договора аренды нежилого помещения от 28.12.2012 г. заключенного Обществом с
ООО «Меркури Мода» ИНН/КПП 5032277847/997350001 (в дальнейшем
«Арендатор»).

Помещение передано Арендатору во временной владение и пользование сроком с
01.01.2013 г. по 31.12.2025 г.

По итогам проведенного анализа финансово-хозяйственной деятельности
компании за 2024 г., было выявлено, сокращение выручки от продаж.

Связано это с тем, что Общество подписало Доп. соглашение от 22.12.2023 г., к
Договору аренды нежилого помещения от 28.12.2012 г., действие которого
распространено на период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г., согласно которому,
размер арендной платы рассчитывается на основе представленных арендаторам
данных торгового оборота за месяц, умноженным на 15%, кроме того НДС.

За период: август, сентябрь, октябрь, ноябрь, декабрь 2024 г. торговый оборот
арендатора равен 0.

За отчетный период 2024 г., согласно Отчета о финансовых результатах за январь-
декабрь 2024 г.:

Доходы от реализации за 2024 год составили 12.700 тыс. руб.,

себестоимость продаж –22.066 тыс. руб.,

управленческие расходы – 9.366 тыс. руб.,

прочие расходы – 400 тыс. руб.,

прочие доходы – 519 тыс. руб.

Убыток по данным бухгалтерского учета составил: - 17.288.761,34 руб.

По данным налогового учета получена убыток в размере: - 17.326.711,00 руб.

Согласно п.4 ст.271 и п.6.1 ст.272 НК, доходами и расходами для целей налогообложения прибыли организации признаются положительные и отрицательные курсовые разницы по требованиям (обязательствам) на дату прекращения (исполнения) самого требования.

Разница в расчете налога на прибыль по данным бухгалтерского и налогового учета составляет (37.949,66 руб.).

Не принимаемыми в целях исчисления налога на прибыль расходами в размере (13.391,78 руб.) – курсовые разницы от переоценки требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Не принимаемыми в целях исчисления налога на прибыль расходами в размере (5053,34 руб.) – пени.

Превышением величины амортизации ОС в налоговом учете над данными бухгалтерского учета (-56.394,95 руб.).

Итого: $-17.288.761,34 + 5.053,34 + 13.391,78 - 56.394,85 = -17.326.711,00$

Убыток носит временный характер, Общество осуществляет действия, направленные на поиск новых арендаторов, согласование наиболее приемлемых для себя условий работы и увеличения арендной платы за помещение, сдаваемое в аренду.

**Генеральный Директор
ООО «Китон Россия»**



Горкин В.Г.