

**Пояснительная записка
к годовому отчету о финансово-хозяйственной деятельности
ООО «ЭТЕРМАРК» с 03.11.2023-31.12.2024г.**

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭТЕРМАРК» ИНН 7743430711 КПП 774301001.

Юридический и фактический адрес: 125008 г. Москва, вн. тер. г. мун. округ Коптево проезд Черепановых, д. 3

Дата регистрации: 03 ноября 2023 года.

ОГРН: 1237700753707

Зарегистрировано в МИФНС России № 46 по г. Москве.

Уставный капитал: 600 000 (Шестьсот тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 46.51 – Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Решением единственного учредителя ООО «ЭТЕРМАРК» от 01.12.2023г. Генеральным директором общества ООО «ЭТЕРМАРК» избрана - Туманова Анастасия Юрьевна.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составила 1 человек.

По состоянию на 31.12.2024г. ООО «ЭТЕРМАРК» не имеет обособленных подразделений.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.98 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ. Для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности в организации применяется система учетных регистров с использованием автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С:Предприятие», учитывающая специфику производственной деятельности и разработанная при соблюдении российских методологических правил бухгалтерского учета

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является момент отгрузки товаров покупателям. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления.

Основные средства на 31.12.2024 г. отсутствуют.

На 31 декабря 2024 г. остаток денежных средств – 768 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 577 640 руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 73 360 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2024 год.

Структура выручки.

В 2024 году выручка ООО «ЭТЕРМАРК» составила 94 038 362,60 рублей , в том числе:

-реализация офисной техники и оборудования 94 038 362,60 рублей.

Структура коммерческих расходов.

Основными статьями расходов на продажу в 2024 году были:

Аренда. Офисные помещения	228 628,33
Взносы в фонды	7 550,00
Взносы в фонды_НС и ПЗ	550,00
Доступ к информационным базам и площадкам	4 740,00
Единый счет коммунальных расходов	4 477,88
Оплата труда	100 000,00
Расходы на лицензии, ПО	8 934,48
Регистрация доменов, хостинг, облачные сервисы	36 070,71
Складские услуги (хранение товара, обработка док-тов, товара)	40 142,28
Страховые взносы	22 500,00
Транспортно-экспедиционные услуги при закупке товара	152 725,52
Услуги связи, интернет	12 535,02
Юридические услуги и консультации	30 000,00
Итого	648 854,22

Структура прочих доходов:

Курсовые разницы	1 208 868,49
Прочие внереализационные доходы (расходы)	800,00
Итого	1 209 668,49

Структура прочих расходов:

Комиссия банка	25 100,00
Проценты к получению (уплате)	22 950,82
Итого	48 050,82

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Величина чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия после уплаты налога на прибыль равна – 1 206 тыс. руб.

Прибыль оставлена на дальнейшее развитие предприятия.

Чистые активы организации на 31 декабря 2024 года превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Генеральный директор ООО «ЭТЕРМАРК»

Туманова А.Ю.