

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Г.Москва

17.03.2025

Общество с ограниченной ответственностью "Италмакс", юридический и фактический адрес:
115193, г. Москва, ул. Петра Романова, дом 6, антр 1 пом I комн.1

Дата государственной регистрации: 12 сентября 2012 года.

ОГРН 1127746728450

ИНН 7723847987

КПП 772301001

Зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве 12.09.2012 г. Свидетельство 77 № 015419519

Доля иностранного физического лица в Уставном капитале - 68%.

Учредители:

Галлорини Карло - 68% - физическое лицо

Максимов Вадим Сергеевич - 16%, занимает должность генерального директора.

Максимова Екатерина Вадимовна - 16%, занимает должность менеджера по продажам

1. Руководитель: Максимов Вадим Сергеевич

2. Главный бухгалтер: Максимов Вадим Сергеевич

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля станками для обработки металлов.(ОКВЭД 46.62.2)

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Выручка от реализации (без НДС):

2024 год- 38 551 511 руб.(для сравнения 2023 год- 33 827 850 руб)

Расходы,связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 "Реализация продукции(работ,услуг)"

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ,услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 "Расходы организации")

Расходы,связанные с реализацией в 2024 году составили 30 146 509 руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил 8 405 002 руб.(38 551 511-30 146 509)

Для целей налогового учета прибыль от продаж составила 8 405 002руб.

Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 6 660 345 руб.

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 13 236 743 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 13 236 743 руб.

Зарплата

Кредиторская задолженность по зарплате в целом по организации на 31.12.2024 года отсутствует.

Прибыль до налогообложения составила 1 828 604,00 руб

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год организацией получена прибыль. Основной вид экономической деятельности организации-продажа оборудования.

В 2024 году продаж оборудования не было, все оборудование в санкционных списках. Была продажа расходных материалов и запчастей, доход от реализации в 2024 году немного выше, чем в 2023г

Доходы от реализации (без НДС) за 2023 год составили- 33 827 850 руб, за 2022 год-25 478 415 руб., за 2024 год - 38 551 511 руб.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 129-ФЗ от 21.11.1996 г. "О бухгалтерском учете" и требования-ми ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и прочими действующими положениями, указаниями,инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1.

Справочно:

- Доля в Уставном фонде: юридические лица, не являющиеся субъектами МП отсутствуют.
- Земельных участков в аренде и пользовании не имеем
- Игорным бизнесом не занимаемся
- Подакцизных товаров не производим
- Автотранспортных средств на балансе нет
- Дивиденды по юридическим лицам не начислялись и не выплачивались.
- Доходов иностранным юридическим лицам не выплачивали.

При формировании Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год выявлено расхождение в доходах бухгалтерской (финансовой) отчетности Сумма строк 2110,2310,2320,2340 гр.4 с НДС по прибыли Сумма строк 010,020 Л02 в размере 106 418 руб 10 коп.
Это: продажа валюты - 902 руб и курсовые разницы - 105 516 руб 10 коп.
В расходах разница в Бухгалтерской (финансовой) отчетности Сумма строк 2120,2210,2220,2330, 2350 гр.4 с НДС по прибыли Сумма строк 030,040 Л02 составила 227 900 руб.69 коп.
Это: 443 678 руб 01 коп.-120 067 руб 25 коп(расходы не учитываемые для целей налогообложения) минус 919 руб.83 коп. продажа валюты и прочие,не уменьшающие налоговую базу 94 790 руб.24 коп.
(материальная помощь, амортизация и прочие расходы)
Всего 227 900 руб 69 коп.

Показатели текущего налога на прибыль в Бухгалтерской отчетности стр.2411 гр.4 и в налоговой отчетности стр.180 Л02 НДС по прибыли не равны, потому что в декабре 2024 г списаны испорченные товары, согласно инвентаризации как не учитываемые для целей налогообложения в сумме

120 067 руб 25 коп. Налог на прибыль с этой суммы- 24тыс руб. что и составляет разницу между налогом в Бухгалтерской отчетности 342 тыс руб и налогом на прибыль в налоговой отчетности 366 тыс руб.

Генеральный директор



Максимов В.С.

Главный бухгалтер



Максимов В.С.

