

**Общество с ограниченной ответственностью
«ИнтерТрейдИмпорт»**

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

31 декабря 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

I.	Общие сведения.....	3
1.	Информация об Обществе.....	3
II.	Существенные элементы учетной политики	3
1.	Основа составления.....	3
2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	3
3.	Финансовые вложения	3
4.	Уставный капитал.....	4
5.	Доходы.....	4
6.	Расходы	4
III.	Раскрытие существенных показателей.....	4
1.	Дебиторская задолженность	4
2.	Кредиторская задолженность.....	4
3.	Финансовые вложения	5
4.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	5
	<i>Состав денежных средств и денежных эквивалентов.....</i>	<i>5</i>
5.	Уставный капитал	5
6.	Налог на прибыль организации	5
7.	Проценты к получению	6
8.	Оценочные обязательства.....	6

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью ««ИнтерТрейдИмпорт»» (далее – Общество) зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 21 по г. Москве 26.03.2024 г.

Юридический и фактический адрес Общества: 119297, Город Москва, вн.тер. г. Поселение Московский, кв-л 32, дом 16, строение 2

Общество не имеет территориально-обособленных структурных подразделений.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2024 г. составила 0,5 человек.

Органы управления Обществом

В соответствии с Уставом Общества, органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Функции по ведению бухгалтерского и налогового учета переданы на договорной основе АО «СМЗ».

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, резервы под снижение стоимости (обесценение) финансовых вложений отсутствуют.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся предоставленные другим организациям займы на срок более 3 месяцев.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

4. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

5. Доходы

В составе прочих доходов Общества учитываются проценты по предоставленным займам.

6. Расходы

К управленческим расходам относятся расходы, связанные с управлением Обществом: затраты на персонал, расходы на услуги, расходы по аренде офисных помещений.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов Общество учитывает:

- комиссии банков;
- штрафные санкции;
- иные расходы.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на прибыль	4 168	-	-
Прочие налоги и сборы	-	-	-
Итого	4 168	-	-

2. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	19 108	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Прочие налоги и сборы	-	-	-

Итого	19 108	-	-
--------------	---------------	----------	----------

3. Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Займы, выданные АО «СМЗ»	200 000	0	0
Итого краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)	200 000	0	0

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	48 157	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	48 157	0	0

5. Уставный капитал

Доли Общества на 31.12.2024 распределены следующим образом:

Наименование	Доля, %	Стоимость доли, руб.
Голубцова Елена Михайловна	100	500 000
Итого	100	500 000

6. Налог на прибыль организации

тыс. руб.

Наименование	2024	2023
Прибыль до налогообложения, облагаемая по ставке 20%	289 766	0
Налог на прибыль	(57 939)	0
Отложенный налог на прибыль	14	0
Итого текущий налог на прибыль	(57 953)	0

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности отложенных налоговых активов исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% - в 2024 г.

В связи с увеличением с 2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25%, в отчетности Общество отложенные налоговые активы и обязательства были пересчитаны по ставке 25% на 31.12.24г. Эффект от пересчета признан в отчетности 2024 года.

тыс.руб.

Наименование показателя	Отложенный налоговый актив (обязательство) по ставке 20%	Отложенный налоговый актив (обязательство) по ставке 25%	Эффект от изменения ставки налога на прибыль
Отложенные налоговые активы (ОНА)	11	14	3

7. Проценты к получению

Наименование	тыс. руб.	
	2024	2023
Проценты по займам выданным	3 126	0
Проценты к получению (депозиты, НСО)	13 351	0
Итого по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	16 77	0

8. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «ИТИ» _____

Е.М.Голубцова

28 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	222	-	-	(76)	-	-	-	222	(76)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	222	-	(222)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: 1С:Комплексная автоматизация для 10 пользователей + клиент-сервер (x86-64). Электронная поставка, шт	5181	за 2024г.	-	222	-	(222)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Голубцова Елена Михайловна
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	210 929	-	-	-	-	-	-	-	-	210 929	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	203 636	-	-	-	-	-	-	-	-	203 636	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	7 294	-	-	-	-	-	-	-	-	7 294	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	210 929	-	-	-	-	-	X	-	-	210 929	-
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	226 922	33	-	-	-	-	-	226 955
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	207 847	-	-	-	-	-	-	207 847
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	19 075	33	-	-	-	-	-	19 108
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	-	226 922	33	-	-	X	-	-	226 955
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Голубцова Елена
Михайловна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	570	-
Отчисления на социальные нужды	5630	172	-
Амортизация	5640	76	-
Прочие затраты	5650	23 675	-
Итого по элементам	5660	24 493	-
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	24 493	-

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

Руководитель _____
(подпись)

**Голубцова Елена
Михайловна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 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	-	54	-	-	54

Руководитель _____
(подпись)

**Голубцова Елена
Михайловна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.