Общество с ограниченной ответственностью "Италэм"
(ООО "Италэм")
ИНН: 9721051520, КПП: 772101001, ОГРН: 1177746654898,
Юридический адрес – 109507, Москва г, Самаркандский Квартал 137а б-р, корпус 5, квартира 80

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Италэм» за 2025 г.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Италэм» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 04.07.2017г.

ОГРН 1177746654898, ИНН 9721051520, КПП 772101001.

Место нахождения и адрес: 109507, Москва г, Самаркандский Квартал 137а б-р, корпус 5, 80.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности: Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью. Количество учредителей: одно физическое лицо — Лощинин Н.А. (100%).

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Общая списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человек.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Италэм» утверждена приказом директора Лощинина Н.А. № 4 от 29.12.2017. Для основных средств и нематериальных активов применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов, товаров и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство, продаже и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (способом ФИФО). Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

3. Основные показатели деятельности организации.

В отчетном году выручка по основному виду деятельности «Торговля оптовая неспециализированная» составила 28 552 тыс. рублей.

Себестоимость продаж составила 21 909 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 5 971 тыс. руб., из которых основными являются:

- Доставка товара транспортной компанией – 1 556 тыс. руб. (26,06 % от общей величины расходов);
- Оплата труда – 2 487 тыс. руб. (41,65% от общей величины расходов);

- Страховые взносы – 500 тыс. руб. (8,38% от общей величины расходов).

В составе прочих расходов Общества подлежит раскрытию следующая информация:

По строке 2350 «Отчета в финансовых результатах» показаны расходы в сумме 76 тыс. руб., состоящие в т.ч. из:

- расходов на услуги банков в размере -29 тыс. руб.;
- Курсовые разницы - 3 тыс. руб.
- Списание недостач товаров - 40 тыс. руб.
- Списание по акту сверки – 6 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 2 тыс. руб.

В представленной бухгалтерской отчетности ООО «Италэм» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 отдельные показатели сформированы с учетом требования федеральных стандартов бухгалтерской отчетности и требуют раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

1). По строке 1210 «Запасы» сформирован показатель на 31.12.2025 в сумме 227 тыс. руб., который представлен в сравнении с показателями 2024 года:

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы/товары - всего	за 20 25 г.[2]	392	( )	23 704	(23 978)		( )	X	X	227	( )
	за 20 24 г.[3]	838	( )	19 349	(19 795)			X	X	392	( )

2). По строке 1240 «Дебиторская задолженность» сформирован показатель в сумме 1 525 тыс. руб. на 31.12.2025, который состоит из:

Расчеты с покупателями и заказчиками
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 – 202 468 руб.
плюс
Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 – 1 056 208,81 руб.
плюс
Расчеты по налогам и сборам
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04 –81 079,00 руб.
плюс
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 -179 775,30
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09 – 5 701,64 руб.

3). По строке 15200 «Кредиторская задолженность» сформирован показатель в сумме 1 787 тыс. руб. на 31.12.2025, который состоит из:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (1 429,5 тыс. руб.)

Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 – 20 299,26 руб.
плюс
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 – 1 690 811,00 руб.
плюс
Сальдо на конец периода по дебету счета 76 АВ - минус 281 801,85 руб.

Расчеты по налогам и сборам (357,5 тыс. руб.)

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02 - 221143,14
плюс
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.09 - 136 122 руб.

4. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Главный бухгалтер / Директор _____ Лощинин Н.А.

