

# Общество с ограниченной ответственностью «Итамаа»

---

ИНН 7706770734 КПП 771501001  
127322, г.Москва, ул.Яблочкова, д.32, кв.81  
Тел. 8-915-300-11-24  
р/с 40702810400000122341 в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Москва  
БИК 044525700 кор.счет 30101810200000000700

В ИФНС № 15 по г.Москве

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

### I. Сведения об организации

1. Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «Итамаа»
2. Юридический адрес - 127322, г.Москва, ул.Яблочкова, д.32, кв.81
3. Фактический адрес - 127322, г.Москва, ул.Яблочкова, д.32, кв.81
4. Уставный капитал – 50 000 руб. (Пятьдесят тысяч рублей), из них 100% принадлежит акционерному обществу «Итамаа ОУ» (Itamaa OY), Финляндия. Уставной капитал оплачен полностью.
5. Дата государственной регистрации – 14.03.2012
6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
7. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.
8. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
9. Информация об исполнительных органах Компании:  
- генеральный директор Дороговцева Наталья Сергеевна

### II. Основные элементы учетной политики

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

Активы, предназначенные для использования в течение срока продолжительностью менее 12 месяцев, и стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании материалов их оценка производится по способу средней себестоимости.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. В целях равномерного включения расходов в издержки обращения, отчисления в резерв осуществляются ежемесячно исходя от процента ФОТ в размере 10,41 %.

Проверка на конец отчетного года оценочных обязательств по оплате отпусков проводится путем инвентаризации неиспользованных дней отпусков работников Общества.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

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

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

### III. Хозяйственная деятельность организации

1. Основная уставная деятельность – деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием. Выручка от хозяйственной деятельности в 2025 году составила 5 335 754 руб. (без НДС).

2. Социальные показатели.

| N<br>п/п | Показатель                                  | 2025 год  | 2024 год  |
|----------|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| 1        | Среднесписочная численность работников, чел | 3         | 4         |
| 2        | Затраты на оплату труда, руб.               | 3 167 218 | 3 594 566 |
| 3        | Сумма начисленных страховых взносов, руб.   | 950 165   | 880 075   |

3. Сведения о собственном капитале общества

| Показатель                    | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Сумма чистых активов, руб.    | 6 253 653     | 6 012 000     |
| в т.ч. Уставный капитал, руб. | 50 000,00     | 50 000,00     |

4. Общая сумма прямых расходов организации за 2025 год составила 912 489 руб., в сумму прямых расходов входят следующие статьи:

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| Расходы на оплату труда   | 641 655 |
| Страховые взносы          | 193 780 |
| Резерв на оплату отпусков | 66 107  |
| Услуги связи              | 10 946  |

5. Общая сумма управленческих расходов за 2025 год составила 3 859 994 руб., в сумму управленческих расходов входят следующие статьи:

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| Амортизация                                        | 16 762    |
| Архивное хранение                                  | 85 937    |
| Доступ сервис Лайв                                 | 172 778   |
| Информационные услуги                              | 157 684   |
| Малоценное оборудование и запасы                   | 99 790    |
| Нотариальные расходы, переводческие                | 8 350     |
| Оплата труда                                       | 2 373 345 |
| Оплата труда/Резерв на оплату предстоящих отпусков | 123 341   |

|                                                 |         |
|-------------------------------------------------|---------|
| Программные расходы                             | 70 971  |
| Страховые взносы                                | 712 004 |
| Страховые взносы / соц.страх НС и ПЗ            | 4 747   |
| Страховые взносы на резерв предстоящих отпусков | 34 287  |

6. Прочие расходы составили 241 000 руб., в том числе:

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Курсовые разницы         | 468 836 |
| Расходы на услуги банков | 32 614  |

7. Операции со связанными сторонами отсутствуют.

8. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем организации в терминологии федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» является Питкянен Мика Петтери.

#### **IV. Финансовый результат и налог на прибыль.**

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 323 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 242 тыс.

Налог на прибыль за 2025 год составил 81 тыс. руб., в т.ч. текущий налог на прибыль (-48 тыс. руб), отложенный налог на прибыль (- 31 тыс. руб)

#### **IV. Прочее**

1. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
2. События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Дороговцева Н.С.

Главный бухгалтер

Дороговцева Н.С.

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                      | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                              |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                                              |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | За 2025 г. | 107                                            | (84)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (17)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 107                                            | (101)                                       |
|                                                                              | За 2024 г. | 107                                            | (68)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (17)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 107                                            | (84)                                        |
| в том числе:                                                                 |            |                                                |                                             |                     |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                |                                             |
| Офисное оборудование                                                         | За 2025 г. | 107                                            | (84)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (17)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 107                                            | (101)                                       |
|                                                                              | За 2024 г. | 107                                            | (68)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (17)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 107                                            | (84)                                        |
| Инвестиционная недвижимость<br>- всего                                       | За 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                              | За 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период     | На начало года                        |                                       | Изменения за период                                   |                                                     |                                       |             |             |                                       | На конец периода        |                                       |                                       |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                    |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                            |                         | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                    |            |                                       |                                       |                                                       | фактическая (переоцененная) стоимость               | накопленные амортизация и обесценение |             |             | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация |                                       |                                       |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                                     | -                                     |
|                                    | За 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -                                     | -                                     |

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего   | 6                     | 22                    | 39                    |
| в том числе:                               |                       |                       |                       |
| Офисное оборудование                       | 6                     | 22                    | 39                    |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                     | -                     | -                     |

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя                                                                                                                               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего                                                                          | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | -                     | -                     | -                     |

##### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя                                                     | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                             | На конец периода    |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                             |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
|                                                                             |            |                     |                         |                     |             |         |                                             |                     |                         |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя    | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|----------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                            |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                            |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего             | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 1 012               | (1 012)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
|                            | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 3 131               | (3 131)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:               |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы          | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 100                 | (100)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                            | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 912                 | (912)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                            | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 3 131               | (3 131)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                       |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                       |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего        | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | За 2025 г. | 522                  | -                             | 757                                                                                                                          | -                                  | (522)    | -          | -                      | -                    | 757                  | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 468                  | -                             | 253                                                                                                                          | -                                  | (199)    | -          | -                      | -                    | 522                  | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 129                  | -                             | 86                                                                                                                           | -                                  | (130)    | -          | -                      | -                    | 86                   | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 151                  | -                             | 130                                                                                                                          | -                                  | (151)    | -          | -                      | -                    | 129                  | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 392                  | -                             | 603                                                                                                                          | -                                  | (392)    | -          | -                      | -                    | 603                  | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 13                   | -                             | 392                                                                                                                          | -                                  | (13)     | -          | -                      | -                    | 392                  | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                           | За 2025 г. | -                    | -                             | 7                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 7                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 269                  | -                             | (269)                                                                                                                        | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                        | За 2025 г. | -                    | -                             | 61                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 61                   | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 35                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (35)     | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                                 | За 2025 г. | 522                  | -                             | 757                                                                                                                          | -                                  | (522)    | -          | -                      | X                    | 757                  | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 468                  | -                             | 253                                                                                                                          | -                                  | (199)    | -          | -                      | X                    | 522                  | -                             |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                         | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                              | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                      |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                                      |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                   | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                      | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                  | 3а 2025 г. | 307            | 437                                                                                                | -                                  | (35)     | -         | -                    | 709              |
|                                                      | 3а 2024 г. | 10 536         | -                                                                                                  | -                                  | (10 229) | -         | -                    | 307              |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                      | 3а 2024 г. | 25             | -                                                                                                  | -                                  | (25)     | -         | -                    | -                |
| Расчеты по налогам и сборам                          | 3а 2025 г. | 32             | 46                                                                                                 | -                                  | (32)     | -         | -                    | 46               |
|                                                      | 3а 2024 г. | 1 400          | -                                                                                                  | -                                  | (1 368)  | -         | -                    | 32               |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                 | 3а 2025 г. | 211            | -                                                                                                  | -                                  | (3)      | -         | -                    | 209              |
|                                                      | 3а 2024 г. | 371            | -                                                                                                  | -                                  | (160)    | -         | -                    | 211              |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению     | 3а 2025 г. | 64             | 87                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 151              |
|                                                      | 3а 2024 г. | 140            | -                                                                                                  | -                                  | (76)     | -         | -                    | 64               |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                 | 3а 2025 г. | -              | 305                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 305              |
|                                                      | 3а 2024 г. | 8 600          | -                                                                                                  | -                                  | (8 600)  | -         | -                    | -                |
| Итого                                                | 3а 2025 г. | 307            | 437                                                                                                | -                                  | (35)     | -         | X                    | 709              |
|                                                      | 3а 2024 г. | 10 536         | -                                                                                                  | -                                  | (10 229) | -         | X                    | 307              |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                                       |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                                       |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего                       | За 2025 г. | 46             | 224                 | 198      | 30                   | 42               |
|                                                       | За 2024 г. | 614            | 504                 | 760      | 313                  | 46               |
| в том числе:<br>Резерв на оплату предстоящих отпусков | За 2025 г. | 46             | 224                 | 198      | 30                   | 42               |
|                                                       | За 2024 г. | 614            | 504                 | 760      | 313                  | 46               |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 100        | -          |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 3 191      | 3 382      |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 959        | 844        |
| Амортизация                                                                                         | 17         | 17         |
| Прочие затраты                                                                                      | 507        | 583        |
| Итого по элементам                                                                                  | 4 772      | 4 826      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 4 772      | 4 826      |