

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ООО «БТК ГРУПП»
ЗА 2023 ГОД.**

1. Общие сведения о предприятии

1.1 ООО «БТК ГРУПП» ОГРН 1152468000618

1.2 Учредителями являются физические лица Матейкин А.А (64%) и Ахметгариев Г.А. (36%).

Уставный капитал 156250 рублей – внесен полностью.

1.3 Списочная численность на 01.01.24г. – 4 человека.

1.4 Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.

1.5 Основной деятельностью предприятия является сдача в аренду собственных нежилых зданий и помещений.

2. Данные об учетной политике

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется с помощью компьютерной техники. Обязанности по ведению бухгалтерского учета осуществляются главным бухгалтером предприятия.

2.1.2 Срок полезного использования основных средств определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

2.1.3 Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.1.4 Переоценка ОС в 2023г. не производилась.

2.1.5 Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

2.1.6. Учет товаров ведется по покупной стоимости.

2.1.7 Выручка определяется по методу начисления.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1 В целях признания доходов и расходов по налогу на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.2.3. Порядок начисления амортизации и оценка МПЗ при списании соответствует бухгалтерскому учету.

2.2.4. Резервы на оплату отпусков, ремонт основных средств и сомнительным долгам не создаются

3. Информация о связанных сторонах.

В течении 2022г. ООО «БТК ГРУПП» были проведены следующие операции со связанными сторонами – учредителями общества :

Матейкину А.А. - начислены проценты по договору займов -2322 тыс.руб.; выплачен основной долг – 3909 тыс. руб.

4. Информация о дебиторах и кредиторах.

По состоянию на 31.12.23г. основным кредитором предприятия (задолженность по долгосрочным займам и начисленным по ним процентом) являются:

Учредитель Матейкин А.А.:

- сумма основного долга 13200 тыс.руб.
- задолженность по процентам – 16384 тыс.руб.

5. Финансовая деятельность предприятия

5.1 Фактической деятельностью, заявленной предприятием в 2023г. являлась сдача в аренду собственных нежилых помещений.

Выручка от реализации. в сумме 6795 тыс. руб. получена от сдачи в аренду недвижимого имущества.

5.2 Себестоимость продаж составила 2992 тыс. рублей,

Прибыль от продаж составил 3803 тыс. руб.

5.3 Внереализационные расходы – 3205т.р., в т.ч. :

- проценты к уплате - 3059 тыс. рублей
- прочие расходы - 146 тыс. руб.

5.5. Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету - 598тыс.рублей,

Налог на прибыль 126 тыс.руб, в т.ч.

5.6 Расходы за счет прибыли предприятия (штрафные налоговые санкции)– 46 тыс.руб.

Прибыль к распределению составила 426 тыс.руб.



Главный бухгалтер

Шалагина Г.Н.