

10 раздел

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«БТ Юнайтед»**

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2023 Г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД  
в тысячах рублей**

## Содержание

1. Краткая характеристика деятельности
  - 1.1. Реквизиты
  - 1.2. Филиалы и представительства
  - 1.3. Численность работающих
  - 1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества
  - 1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности
  - 1.6. Сведения об аудиторе
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой
  - 2.1. Способы ведения учета
    - 2.1.1. Нематериальные активы
    - 2.1.2. Основные средства
    - 2.1.3. Материально-производственные запасы
    - 2.1.4. Оценочные резервы
    - 2.1.5. Признание доходов и расходов
    - 2.1.6. Формирование Отчета о движении денежных средств
    - 2.1.7. Инвентаризация имущества и обязательств
3. Информация об отдельных активах и обязательствах
  - 3.1. Основные средства
  - 3.2. Доходные вложения в материальные ценности
  - 3.3. Учет арендных отношений
  - 3.4. Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы
  - 3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность
  - 3.6. Оценочные обязательства, прочие обязательства
  - 3.7. Денежные средства
  - 3.8. Займы и кредиты
4. Информация о доходах и расходах
  - 4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов
  - 4.2. Затраты на производство
5. Информация о собственном капитале
  - 5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

- 5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах
- 6. Расчеты по налогу на прибыль
- 7. Обеспечение обязательств
  - 7.1.1 Выданные обеспечения обязательств и платежей
- 8. Информация о связанных сторонах
  - 8.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними
  - 8.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу
- 9. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы
  - 9.1 События после отчетной даты
  - 9.2 Условные обязательства и условные активы
- 10. Иные сведения
  - 10.1. Информация о курсовых разнице
  - 10.2 Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде
  - 10.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия
  - 10.4. Оценка непрерывности деятельности Общества
  - 10.5. Дополнительная информация

## 1. Краткая характеристика деятельности

### 1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БТ Юнайтед» (далее-Общество)
Краткое наименование	ООО «БТ Юнайтед»
Дата государственной регистрации	06.07.2018
Основной государственный регистрационный номер	1187746643193
ИНН	9709033891
Вид(ы) деятельности	Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
ОКПО	31585388
Местонахождение	105064, г. Москва, пер. Нижний Сусальный, д. 5, стр. 2, этаж 2, пом. I, ком. 14
Основным местом ведения деятельности организации является	105064, г. Москва, пер. Нижний Сусальный, д. 5, стр. 2, этаж 2, пом. I, ком. 14
Телефон, электронная почта	+7 (495) 987 38 71/72/73 bt.united2018@gmail.com

Общество лицензий не имеет.

### 1.2. Филиалы и представительства

Общество имеет четыре обособленных подразделения:

105064, г. Москва, Сусальный Нижний пер., д.5, 13, 2;

115201, г. Москва, Каширский проезд, 23, 26.

191014, г. Санкт-Петербург, Парадная ул., д.3, к.2, литера А, помещ. 61Н

196105, г. Санкт-Петербург, Кузнецовская ул., д.52, к.12, литера А.

### 1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за период		
2023 год	2022 год	2021 год
202	174	131

### 1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Орган	Наименование	Ф.И.О	Компетенция
Едиличный исполнительный орган	Директор	Данский Борис Соломонович	Без доверенности действует от имени Общества, выдает доверенности на право представительства от имени Общества, издает приказы о назначении на должности

			<p>работников общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания, а также утверждает штаты, заключает и расторгает трудовые договоры с работниками, представляет интересы Общества, имеет право первой подписи, распоряжается имуществом общества для обеспечения его текущей деятельности, распоряжается фондами Общества, организует ведение налогового и бухгалтерского учета и отчетности, осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством или уставом Общества к компетенции общего собрания участников Общества.</p> <p>Срок полномочий до 30 июня 2028 г.</p>
--	--	--	---

### **1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих российских правил по бухгалтерскому учету (далее - РПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее - ФСБУ) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **1.6. Сведения об аудиторе**

Общество с ограниченной ответственностью Группа Компаний «СОЮЗАУДИТ». Адрес места нахождения: 115404, г. Москва, вн.тер. Муниципальный Округ Бирюлево Восточное, ул. 6-я Радиальная, дом 5, корп. 4, кв. 335. Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12206286472.

Обществу какие-либо неаудиторские услуги ООО Группа компаний «СОЮЗАУДИТ» не оказывало.

## 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

### 2.1. Способы ведения учета

Учетная политика утверждена приказом № 01-УП от 31 декабря 2022 г. и действует с 01 января 2023 г.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

-допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

-допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

-допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

-допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет на всех участках ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С: Комплексная автоматизация. БИТ.ФИНАНС 3.2 (1С: Предприятие).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период и привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

#### 2.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства (п.40 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»)	Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществу.
Принятые Обществом сроки полезного использования нематериальных активов (п.40 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»)	Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, или срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности.
Способы определения амортизации нематериальных активов (п.40 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»)	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Изменения сроков полезного использования и изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п.40 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»)	Применение линейного способа начисления амортизации по конкретному объекту производится в течении всего срока его полезного использования.
---	--

### 2.1.2. Основные средства

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п. 9ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	Срок полезного использования объекта основных средств зависит от: ожидаемого периода эксплуатации; ожидаемого морального устаревания и физического износа; планов по замене основного средства, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств (п. 35,36 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	Амортизация начисляется линейным способом.
Лимит стоимости основных средств (п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей. Активы стоимостью до 100 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе материально- производственных запасов. В Обществе организован аналитический учет данных активов
Ремонт основных средств	Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Переоценка основных средств (п.13 ФСБУ 6/2020)	Общество не производит переоценку находящихся на ее балансе основных средств

### 2.1.3. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам) ФСБУ 5/2019 «Запасы»	МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Формирование себестоимости товаров, приобретенных для дальнейшей перепродажи осуществляется с применением счета 15.02 «Приобретение товаров». Учет материалов ведется по фактическим затратам на их приобретение без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных
--	--

	ценностей», в силу чего все ТЗР входят в фактическую себестоимость материалов. На основании п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. Средняя себестоимость материалов определяется по каждой номенклатурной единице как частное от деления общей себестоимости номенклатурной единицы запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.
--	--

#### **2.1.4 Оценочные резервы Оценочные обязательства**

Общество формирует резерв на оплату отпусков работников (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Величина оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков рассчитывается на 31.12.2023 по каждому работнику. Сумма резерва рассчитывается исходя из следующих данных по формуле:

$$S = S \text{ зараб.} \times (N : 12 \text{ мес.}) \times 1 \text{ мес.} \times (1 + СВ), \text{ где:}$$

S – величина обязательства, связанного с предоставлением работнику ежегодного оплачиваемого отпуска;

S зараб. – среднедневной заработок работника на отчетную дату;

N - количество дней ежегодного оплачиваемого отпуска работодателем;

СВ - коэффициент (тариф) причитающихся обязательных платежей по страховым взносам с сумм отпускных;

Резерв на ремонт основных средств не создается.

#### **2.1.5. Признание доходов и расходов**

Порядок признания выручки организации (п.17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)	В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком). Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.
Учет расходов для целей бухгалтерского учета	Расходы Общества учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в конце отчетного периода непосредственно на счет 90 «Продажи»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

### 2.1.6. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
Для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»). Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок.
Для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку. Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.
Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).
Для свернутого представления денежных потоков	Денежные потоки отражаются свернуто в случаях: -взаимно обусловленные платежи; -косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.

### 2.1.7. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного основных средств не проводилась.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация материально-производственных запасов была проведена 19.11.2023 года.

Инвентаризация обязательств была проведена 29.12.2023 г.

### **3. Информация об отдельных активах и обязательствах**

#### **3.1. Основные средства**

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств в размере 111 171 тыс.руб. Данная строка включает собственные основные средства Общества за минусом амортизационных отчислений, начисляемых линейным методом, в сумме 70 849 тыс.руб., а также арендованные основные средства в сумме 40 322 тыс.руб.

#### **3.2. Доходные вложения в материальные ценности**

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2023 отсутствуют.

#### **3.3. Учет арендных отношений**

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 № 208н), в 2023 году для учета арендных отношений Общество применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

#### **Учет при получении имущества в аренду.**

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды.

#### **3.4. Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы.**

По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены:

расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев в размере 604 тыс.руб.

По строке 1260 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев в размере 846 тыс.руб.

#### **3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Сумма задолженности отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Изменение стоимости и состав краткосрочной дебиторской задолженности представлены в разделах 5.1 и 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Основными дебиторами являются: ООО «ЕКАТЕРИНБУРГ ЯБЛОКО», ТОО «БТ Юнайтед Казахстан».

Изменение стоимости и состав краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности представлены в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Основными кредиторами являются: ANT BEAUTY LIMITED, ООО «ВЕНТРА СЕРВИСЭЗ СИ-АЙ-ЭС», ООО «РДВ АВТОМАТИЗАЦИЯ».

### 3.6. Оценочные обязательства, прочие обязательства

Изменение стоимости и состав оценочных обязательств представлены в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

В отчетном периоде Общество создало резерв на оплату отпусков исходя из количества заработанных, но неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы. На 31.12.2023 г. оценочные обязательства составили 16 614 тыс.руб.

Резерв под условные факты хозяйственной деятельности в 2023 г. не создавался, т.к. отсутствует высокая вероятность, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод Общества.

### 3.7. Денежные средства

Денежные средства	31.12.2023 тыс. руб.	31.12.2022 тыс. руб.	31.12.2021 тыс. руб.
Средства на расчетных счетах в рублях	31 061	58 485	5 757
Средства на счетах в иностранной валюте	6	-	-
Средства на депозитном счете	-	-	-
Денежные средства в пути	35	16	37
Итого	31 102	58 501	5 794

При учете фактов хозяйственной жизни, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в момент совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, а также средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты) в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. официальные курсы обмена российского рубля к доллару США и евро составили: 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб., 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.) и 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб., 31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб.).

официальные курсы обмена российского рубля за 1 юань на 31 декабря 2023 г. составили 12,5762 руб. (31 декабря 2022 г. – 9,8949 руб., 31 декабря 2021 г. – 11,6503 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

### 3.8. Займы и кредиты.

Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам займов, кредитов представлены в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

При формировании бухгалтерского баланса на 31.12.2023 по строке 1410 «Заемные средства» и 1510 «Заемные средства» отражают краткосрочные и долгосрочные заемные средства.

Группа (вид)	На 01.01.2023, тыс.руб.	Изменение в отчётном периоде		На 31.12.2023 сумма основного долга, тыс. руб.	На 31.12.2023 сумма процентов, тыс. руб.
		Поступление, тыс. руб	Погашение, тыс. руб		
<b>Кредиты</b>					
<b>АО «Райффайзенбанк»</b>		<b>411 726</b>	<b>512 512</b>	<b>100 786</b>	<b>94</b>
Кредитное соглашение 34164-MSK от 16.09.2021	-	400 847	501 633	100 786	93
Соглашение о предоставлении овердрафта 47704-MSK от 09.11.2022	-	10 879	10 879	0	-
Соглашение № 62886-MSK от 06.10.2023 о предоставлении кредитов в форме овердрафт	-	2	3	0	1
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>411 726</b>	<b>512 512</b>	<b>100 786</b>	<b>94</b>

### 4. Информация о доходах и расходах

#### 4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	Сумма выручки	Сумма расходов
Продажа косметической продукции, услуг	2 817 379	1 246 483

## 4.2. Затраты на производство

Расшифровка затрат на производство по состоянию на 31.12.2023 приведена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

### Прочие доходы

Наименование статьи доходов	тыс. руб.
Доходы по процентам по кредитам и займам	2 171
Возврат ТМЦ из эксплуатации	16
Вознаграждение по зарплатному проекту	170
Доходы по процентам по депозитам	1 937
Курсовые разницы	36 713
Курсовые разницы при покупке валюты	1 871
Отклонение в стоимости товаров	130
Оценочные обязательства по оплате труда	105
Пересортица товаров	93
По результатам инвентаризации	7 370
Прекращение договоров аренды по ФСБУ 25/2018	1 192
Премия (Ретро-скидки)	31 778
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 062
Прочие доходы	496
Списание кредиторской задолженности в связи с истечением сроков исковой давности/ликвидацией контрагента	1 230
Товары безвозмездно полученные	6 109
<b>Итого</b>	<b>92 442</b>

### Прочие расходы

Наименование статьи расходов	тыс. руб.
Расходы по процентам по кредитам и займам	11 094
Концессия и роялти	55 000
Курсовые разницы	38 304
Курсовые разницы при покупке валюты	4 635
Отклонение в стоимости товаров	280
Премии клиентам	6 987
Прочие расходы по урегулированию и исполнению обязательств	19 408
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 274
Проценты по аренде	6 488
Прочие маркетинговые расходы	9 778
Прочие расходы по организации мероприятий	9 917
Прочие расходы	4 570
По результатам инвентаризации	2 900
Расходы по валютным операциям	2 665
Услуги банка	1 390

Списание дебиторской задолженности в связи с истечением сроков исковой давности/ликвидацией контрагента	935
Утилизация товаров	6 858
<b>Итого</b>	<b>182 483</b>

## **5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ**

### **5.1. Собственный капитал Общества (уставный, резервный, добавочный)**

Размер Уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 500 тысяч рублей. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников. Уставный капитал оплачен полностью. Числится без изменения по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. числится в размере 56 000 руб.

Действующей редакцией устава Общества с ограниченной ответственностью «БТ Юнайтед» ОГРН 1187746643193 является редакция, зарегистрированная Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06 июля 2018г.

### **5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах**

В 2023 году были начислены дивиденды учредителю Общества в размере 200 000 тыс. руб.

В 2022 году были начислены дивиденды учредителю Общества в размере 110 000 тыс. руб.

В 2021 году были начислены дивиденды учредителю Общества в размере 75 000 тыс. руб.

## **6. Расчеты по налогу на прибыль**

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета, исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Объем реализации товаров и услуг за 2023 год составил 2 817 379 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров и оказанных услуг составила 1 246 483 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 748 039 тыс. руб.

Управленческие расходы 291 204 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 531 653 тыс. руб.

Проценты к получению составили 4 108 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 11 094 тыс. руб.

Прочие доходы составили 88 334 тыс. руб.

Прочие расходы составили 171 389 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 92 714 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 2 969 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 351 867 тыс. руб.

## 7. Обеспечение обязательств

### 7.1. Выданные обеспечения обязательств и платежей

Обеспечение обязательств ООО «БТ Юнайтед» в 2023 году составляют обеспечительные платежи по аренде помещений в сумме 6 512 тыс. руб.

## 8. Информация о связанных сторонах

### 8.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

учредитель Общества;

основной управленческий персонал.

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023г.

Группа связанных сторон	Критерий отнесения к группе	Связанные стороны
Контролирующие	Участники	Данский Борис Соломонович (100%)
	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Директор - Данский Борис Соломонович
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	-
Бенефициарные владельцы		Данский Борис Соломонович (100%)

## **8.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

Вознаграждение генеральному директору выплачивалось в виде заработной выплаты в соответствии с трудовым договором.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

В 2023 году были начислены дивиденды учредителю Общества в размере 200 000 тысяч рублей.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, материальная помощь, начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск и тому подобные платежи), выплачиваемых основному управленческому персоналу (в том числе генеральному директору) за 2023 год составил 65 526 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2023 году Обществом не производилось.

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не выплачивались:

-вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);

-вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале.

## **9. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы**

### **9.1. События после отчетной даты**

По мнению руководства, в Обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год по состоянию на эту дату.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения

корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «Событие после отчетной даты».

А также события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность, не установлены и не будут планироваться:

- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- реконструкция или планируемая реконструкция;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
- прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

## **9.2. Условные обязательства и условные активы**

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, нет.

По состоянию на отчетную дату у Общества нет существенных незаконченных судебных разбирательств.

Также отсутствуют обязательства налогового характера - по актам проверок и кредитного характера - по выданным поручительствам и гарантиям.

## **10. Иные сведения**

### **10.1. Информация о курсовых разнице**

<b>Вид курсовой разницы</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Положительная курсовая разница	38 584
Отрицательная курсовая разница	42 939

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчёте их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

### **10.2 Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде**

Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде и подлежащих отражению в отчетности, нет.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют.

### **10.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия и подлежащие отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

### **10.4. Оценка непрерывности деятельности Общества**

Размер чистых активов на 31.12.2023 г. составляет 1 006 746 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом (по состоянию на 31.12.2022 г.) чистые активы увеличились на 151 867 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в следующем за отчетным годом.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г., так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, точный количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, но негативное влияние которых по оценке Общества на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде будет несущественным и не приведет к неспособности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

### **10.5. Дополнительная информация**

Государственную помощь Общество не получало.

Участие в совместной деятельности Общество не осуществляет. Договоры о совместной деятельности не заключались.

Генеральный директор \_\_\_\_\_/Данский Борис Соломонович/

28.03.2024