

Письменные пояснения ООО «ЭкспоТим» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "ЭкспоТим".

Юридический адрес: 105082, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, Спартаковская пл., д.14, стр.4, помещение 14/1Ц

Фактический адрес: 105082, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, Спартаковская пл., д.14, стр.4, помещение 14/1Ц

Дата государственной регистрации: 11.07.2017г.

ОГРН: 1177746686150

ИНН: 9701081727

КПП: 770101001

Зарегистрировано в ИФНС N 7701 "11" июля 2017 г.

Свидетельство № 1177746686150

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работающих в 2024г. составила 39 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 составляет 50000,00 руб. Состав учредителей: Багдасарян Н.П. – 100% уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью. Конечным бенефициаром является гражданин РФ Багдасарян Н.П. В 2024г. учредителям общества были выплачены дивиденды в размере 105 824 тыс. руб.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основным видом деятельности Общества является застройка выставочных стендов.

Производственно-финансовая деятельность Общества была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество не реализует подакцизные товары, а также не является плательщиком налога на землю, на водные ресурсы и на игорный бизнес.

В состав **нематериальных активов** общества входит Программа ЦРМ для автоматизации производства.

К **основным средствам** компании относятся: легковые автомобили, станки и оборудование (станок форматно-раскроечный Altendorf F-45; станок ленточнопильный по металлу PPS-220H; станок кромкооблицовочный G480 FELDER; станок фрезерный с ЧПУ мод. Beaver 3021AVLT8; установка аргодуговой сварки КЕДР AlphaTIG-315P AC/DC и др.), компьютеры и оргтехника. Арендованы помещения по адресу: Московская обл., г. Балашиха, ш.Энтузиастов (Западная промзона тер.), д.4 и г. Москва, Спартаковская пл., д.14, стр.4.

К **финансовым вложениям** общества относятся процентные займы, выданные физическим лицам - сотрудникам организации, а также банковский депозит.

Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Доходы от реализации в 2024 г. составили 712 801 тыс. руб. (без НДС, по данным бухгалтерского учета).

Выручка от реализации продукции (работ, услуг)	2022 г.	2023 г.	2024 г.
От реализации всех услуг, тыс. руб., в т.ч.:	438308	799505	712801

1. От основных видов деятельности, тыс. руб.	437847	794336	711028
2. От реализации купленных товаров, тыс. руб.	461	5169	394
3. От реализации основных средств и прочего имущества, тыс. руб.	0	0	1379

Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 "Реализация продукции (работ, услуг)".

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Расходы, связанные с реализацией, в 2024 г. составили 664 173 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 665 796 тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
Материальные затраты	133280	153551
Расходы на оплату труда	89359	68628
Отчисления на социальные нужды	15580	12130
Амортизация	629	993
Прочие затраты	425324	418785
Итого по элементам	664173	654087
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		57
Итого расходы по обычным видам деятельности	664173	654144

Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2024 г. составила 19 323 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 17 362 тыс. руб.

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2024 г. составила 10 198 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 4 582 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы от деятельности Общества в 2024г. представлены в таблице:

Прочие доходы	тыс. руб.		Прочие расходы	тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.		2024 г.	2023 г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 379	-	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 379	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	300	Расходы на услуги банков	3 855	2 804
Прибыль прошлых лет	78	-	Прочие операционные расходы	-	-
Курсовые разницы	271	299	Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	317
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	6	15	Убытки прошлых лет	240	175

Прочие внереализационные доходы	1 199	278	Курсовые разницы	186	82
Излишки при инвентаризации	16 390	-	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	246	50
			Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	58	-
			Прочие внереализационные расходы	4 234	2 914
ИТОГО:	19 323	893	ИТОГО:	10 198	6 342

Общество в 2024г. не привлекало заемных средств и долг по ним на 31.12.2024г. отсутствует.

В общей сумме **дебиторской задолженности** дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составляет 90,6 % (105 037) тыс. руб., вся эта задолженность – текущая. При этом наиболее существенным дебитором является ООО «НЕГУС ЭКСПО Интернэшнл» - 105012 тыс. руб.

В общей сумме **кредиторской задолженности** кредиторская задолженность покупателям и заказчикам составляет 0 тыс. руб., поставщикам и подрядчикам – 5 207 тыс.руб., в т.ч. вся кредиторская задолженность текущая.

Наиболее существенными являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1	ИФНС	41 430	88,8
2	АРТЮХОВА О.Н. ИП	1 100	2,4
3	БЕЛИКОВ М.Г. ИП	368	0,8
4	БТК ООО	100	0,2
5	Видео Ленд ООО	181	0,4
6	Крестинин И. С. ИП	719	1,5
7	ОДЕРОВ Д.С. ИП	1 630	3,5
8	РК СЕРВИС ООО	314	0,7
9	Сити Принт ООО	476	1,0
10	Теребенков А. А. ИП	144	0,3
11	Прочие	175	0,4
	ИТОГО:	46 637	100%

В отчете о финансовых результатах в стр.2400 "Чистая прибыль (убыток)" сумма чистой прибыли не совпадает с суммой нераспределенной прибыли по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" на величину выплаченных в 2023г. и в 2024г. дивидендов учредителю Общества, указанных в стр.3227, 3327 Отчета об изменениях капитала.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество не формирует в бухгалтерском учете и не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации декларации составила 59,8 тыс. руб.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после

отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2024 г. отсутствовали.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют.

Генеральный директор

/Багдасарян Н.П./

Главный бухгалтер

Кучеренко Ю.В./

