

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «БЕТАР-ИМПЭКС»
за 2024год.**

«28» марта 2024г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «БЕТАР-ИМПЭКС» – полное наименование общества.

Сокращенное наименование — ООО «БЕТАР-ИМПЭКС» (далее по тексту - Общество).

Местонахождение: Республика Татарстан, 422980, г. Чистополь, ул. Энгельса, 129 Е

Общество учреждено 29.12.2010 г. Решением №1 единственного участника.

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 12 по Республике Татарстан 19 января 2011 года, серия 16 № 006040542.

ОГРН № 1111677000082

ИНН 1652017496

Основными видами деятельности Общества являются:

- оптовая торговля неэлектрическими бытовыми приборами

Среднегодовая численность за 2024 год составляет 8 человек, за 2023 год – 9 человек.

2. Органы управления Общества.

Высшим органом управления Общества является единственный участник общества. Исполнительным органом Общества является директор Общества Зайцев Александр Владимирович.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором. Исполнительный орган подотчетен единственному участнику общества.

3. Основа формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Учетной политикой, принятой Обществом и утвержденной приказом директора от № 1 от 09.01.2020 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена и сформирована на основе следующей учетной политики и исходя из допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций;

- Общество будет 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;

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4. Основные аспекты Учетной политики

Учет доходов и расходов ведется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

При исчислении налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание сырья и материалов производится по методу ФИФО.

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Долгосрочная задолженность по займам и кредитам в краткосрочную не переводится. Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, списываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо).

Для целей налогового учета «Прямыми расходами при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) считаются:

– Материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ (расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); а также расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке у налогоплательщика)

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Сведения об объемах отгруженной продукции в разрезе видов реализуемых товаров приведена в следующей таблице:

Вид реализуемых товаров	Реализация, без экспорта, руб.	Реализация на экспорт (без учета услуг), руб.	% доли экспорта в общем объеме
Регуляторы давления			-
Преобразователь воды магнитный			-
Счетчики воды бытовые		101 431 410,00	100%
Счетчики воды промышленные		1 889 450,00	100%
Счетчики газа		30 362 020,00	100%
Электросчетчики		0,00	100%
Прочие товары		5 556 410,40	100%
Итого:		139 239 290,40	100%

Из таблицы видно, что объем экспортируемой продукции составляет 100 % от общего объема в суммовом выражении. В 2024г. реализаций помимо экспорта, не было.

Сведения о доходах основного вида деятельности, и прямых расходах, прибыли (по видам реализуемых товаров) представлены в таблице:

Вид реализуемых товаров	Доход от реализации без НДС	Себестоимость проданных товаров	Прибыль валовая
Преобразователь воды магнитный	0,00	0,00	0,00
Регуляторы давления	0,00	0,00	0,00
Счетчики воды бытовые	101 431 410,00	86 589 387,85	14 842 022,15
Счетчики воды промышленные	1 889 450,00	1 606 032,50	283 417,50
Счетчики газа	30 362 020,00	25 807 717,00	4 554 303,00
Электросчетчики	0,00	0,00	0,00
Прочие товары	5 555 300,40	4 722 005,34	833 295,06
Итого:	139 238 180,40	118 725 142,69	20 513 037,71

С учетом косвенных расходов выводим данные по основной деятельности в следующую таблицу:

Доход от реализации	139 238 180,40
Себестоимость проданных товаров	118 725 142,69
Прибыль валовая	20 513 037,71
Расходы коммерческие	14 766 562,68
Прибыль	5 746 475,03

6. Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»

Пояснение к строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2024год

Прочие доходы	За 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
Проценты по депозитам	3740	3579
Прочие доходы		
Итого	3740	3579

Пояснение к строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2024год

Прочие доходы	За 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
Курсовые разницы		
Корректировка приобретения, реализации		
Услуги по оформлению/передаче товаров грузоперевозчику		9
Конвертация валюты		
Прочие доходы		
Итого		9

Пояснение к строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 год

Прочие расходы	За 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
Услуги банка	237	63
Курсовые разницы		
Корректировка приобретения, реализации		1623
Списание займа		
Прочие расходы		5
Итого	237	1691

7. Учет расчетов по налогу на прибыль
Налог на прибыль

	За 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	1850	832
Постоянные разницы, возникшие в отчетном году		-
Налог на прибыль	1850	832

8. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).
Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2024г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	ООО ПКФ «БЕТАР»	422980, Республика Татарстан, г.Чистополь, ул. Энгельса, дом № 129Т, помещение Н-1	Дочернее общество	19.01.2011	100
2	Зайцев Владимир Иванович	422981, Республика Татарстан, г.Чистополь, ул. Садовая, дом № 7, кв.15	Бенефициар, Лицо является Участником общества ООО ПКФ «Бетар»	19.01.2011	50
3	Фардеева Эндже Хоревна	422986, Республика Татарстан, г.Чистополь, ул. Академика Королева, дом № 3, кв.16	Бенефициар, Лицо является Участником общества ООО ПКФ «Бетар»	14.11.2022	50

9. Информация по сделкам с аффилированными лицами

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Вид сделки	Сумма (тыс.руб.)			
			2024 год		2023 год	
			приход	расход	приход	расход
1	ООО ПКФ «БЕТАР»	Поступление продукции, реализация	142934	142934	544157	544157

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «БЕТАР-ИМПЭКС» за 2024 год.

Директор _____ /А.В. Зайцев/

Главный бухгалтер _____ /А.Г. Андреева/

