



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«БЕТА ГИДА»**

144004, Российская Федерация, город Электросталь, Московской области, проезд Энергетиков, д.1А. Тел.
(499)755-25-65 .
ИНН 5053023219, КПП 505301001, ОКАТО 4649000000, ОКТМО 46790000001, ОКПО56848624, ОКОНХ 18171,
ОГРН 1025007115870.

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2025 год**

г. Электросталь

"22 "марта 2026 года.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности ФСБУ 4/2023 "[Бухгалтерская отчетность организаций](#)," утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. ООО «БЕТА ГИДА» применяет полные формы бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Изменения в связи ФСБУ 4/2023 "[Бухгалтерская отчетность организаций](#)" в учетную политику не вносились.

I. Информация об организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БЕТА ГИДА»

144004, Российская Федерация, город Электросталь, Московской области, проезд Энергетиков, д.1А.

ИНН 5053023219, КПП 505301001 ОГРН 1025007115870.

Ф.И.О., должность руководителя организации: Авджды Озенч,

ИНН руководителя организации (при наличии) _5053129040050_.

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Лепешкина Г.Г.,

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) _505303257689_.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: _93 чел._.

Размер уставного капитала организации: 123 тыс.руб.

.Сведения об учредителях юридического лица, размер доли.

..	
1.ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2115053034116 16.12.2011
1.1. Фамилия Имя	УГУР БЕШИР
1.2.ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2115053036690 28.12.2011
1.3.Гражданство	иностраннный гражданин Турецкая Республика
1.4. Номинальная стоимость доли (в рублях) 41000	41000
1.5. Размер доли (в простых дробях) 1/3	1/3
1.7.ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2115053036690 28.12.2011
2.ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2115053034116 16.12.2011
2.1. Фамилия Имя	УГУР ДЖЕЛАЛ
2.2.ИНН	505314848595
2.3.ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2115053036690 28.12.2011
2.4.Гражданство	иностраннный гражданин Турецкая Республика
2.5. Номинальная стоимость доли (в рублях) 41000	41000
2.6. Размер доли (в простых дробях) 1/3	1/3
2.7.ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2115053036690 28.12.2011
3. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2115053034116 16.12.2011
3.1. Фамилия Имя	УГУР ЭКРЕМ
3.2.ИНН	773800182888
3.3.ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2185053771362 07.04.2018
3.4.Гражданство	иностраннный гражданин Турецкая Республика
3.5. Номинальная стоимость доли (в рублях) 41000	41000
3.6. Размер доли (в простых дробях) 1/3	1/3
3.7.ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2115053036690 28.12.2011

28.12.2011 доли полностью оплачены.

.Сведения о видах деятельности.

Основной вид деятельности (ОКВЭД):10.83.Производство чая и кофе. Выручка от реализации продукции основного вида деятельности в 2025 году составила-639,4 млн. рублей.

Дополнительные виды деятельности:(ОКВЭД):46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями. Выручка от реализации составила -51,8 млн рублей.

(ОКВЭД)68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом составила 40,2млн .рублей.

(ОКВЭД) 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств; (ОКВЭД):77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств составила 11,6 млн. рублей.

3.Сведения о лицензиях организации..

Организация не имеет лицензии на осуществление основных видов деятельности. Кроме лицензии на использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, представляющих опасность для окружающей среды на объектах I,II или III класса опасности.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

II.Информация об основных положениях учетной политики организации.

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «БЕТА ГИДА» от 01 января 2025 г. N 11. « Об утверждении учетной политики».

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8».

Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывала в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверялось, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств оценивались по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начиналось с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращалось с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начислялась линейным способом для всех групп основных средств.

Переоценка ОС не производилась предприятием.

Учет аренды.

Не признавались права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Учет нематериальных активов.

Организация не проверяла нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО ((ФСБУ 14/2020).

Срок полезного использования нематериальных активов определялся исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (ФСБУ 14/2020).

Переоценка нематериальных активов не производилась (ФСБУ 14/2020)

Стоимость нематериальных активов погашалась путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производилось линейным способом (ФСБУ 14/2020).

Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществлялся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществлялся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Организация не учитывала в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

-
- оргтехнику, расходные материалы к ней
 - офисную мебель
 - канцелярские товары.

Организация применяла упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивала запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производилось по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило. Готовая продукция отражалась в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости с применением счета 40 «Выпуск готовой продукции». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитывались по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитывались обособленно.

Товары отражались в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы. При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи».

Косвенные затраты распределялись между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определялась по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывалась периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов велся методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списывались на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признавались прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производился ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списывались равномерно.

Финансовый результат.

Финансовый результат текущей деятельности от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

III. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

средняя ставка обслуживающих организацию заемщиков по займам: 2,3%;

изменение цен на сырье, энергию, коммунальные услуги- коэффициент 1,096;

индекс потребительских цен -коэффициент 1,098

средняя заработная плата в 2025 году- 61646 рублей;

Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

Выручка по основному виду деятельности производство чая и кофе-639,4 млн. рублей;

по прочим видам деятельности(аренда помещений, транспортных средств)- 51,8 млн. рублей

по покупным товарам и прочему имуществу -51,8млн. рублей.

Прочие доходы: 82,1 млн. рублей. в т. ч.0

доходы, за нарушение договорных отношений- 54,1 млн. рублей;

реализация материалов-2,5 млн.рублей;

реализация основных 4,7млн.рублей;

операционные-0,3 млн.рублей;

доход от пересортицы материалов-20,5 млн.рублей;

Затраты на производство и реализацию продукции и аренды:

569,4 млн. рублей;

Расходы связанные с реализацией покупных товаров и прочего имущества-7,3 млн.рублей.

Расходы связанные с реализацией Ос -26,6 млн.руб.

Прочие расходы-74,1 млн. рублей в т.ч.

- проценты к уплате-18,9 млн.рублей;
- курсовые разницы-37,1 млн.рублей;
- реализация материалов—0,3 млн.рублей;
- операционные-3,4 млн.рублей;
- отклонение курса продажи валюты-14,4млн.руб.

Прибыль до налогообложения-147,7 млн.рублей.

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли в размере 128,3 млн. рублей направить на уменьшение непокрытого убытка прошлых лет.

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2025г.
Материальные затраты	5610	622774	436539
Расходы на оплату труда	5620	61681	68796
Отчисления на социальные нужды	5630	11916	13195
Амортизация	5640	33941	28934
Прочие затраты	5650	25734	29212
Итого по элементам	5660	756046	576677

Пояснения к бухгалтерской отчетности созданы в виде таблиц. И представлены отдельными таблицами в разделе бухгалтерской отчетности.

Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводилась из долгосрочной в краткосрочную. Задолженность по займам составила 821207 тыс. рублей. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражались в краткосрочной задолженности. Задолженность по краткосрочным займам составила 0 тыс.рублей.

Средневзвешенная процентная ставка по кредитам и займам ООО «БЕТА ГИДА» по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2,3%.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствовали. Корректировка входящих остатков отложенных налоговых активов и обязательств в 2024 году производилась в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25%. Сумма по счету 09 «Отложенные налоговые активы» изменилась с 33306,51 до 37122944,35 рублей. Отложенные налоговые обязательства остались без изменения.

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
	Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	8	9	10	11	12	13	14	15
Готовая продукция			24 108,08	22 741,86		9 264,74		46 324,27
Доходы будущих периодов			4 533 509,63			6 031 053,59		30 155 267,95
Курсовые разницы по расчетам в						14,52		72,59

валюте								
Основные средства	142,81	8 344,22	0,17	2 068,70	6 125,39	43,68	30 627,17	218,40
Расходы будущих периодов		210 068,14			7 418 463,43		37 092 317,18	
Итого	142,81	218 412,36	4 557 617,88	24 810,56	7 424 588,82	6 040 376,53	37 122 944,35	30 201 883,21

Остальные данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции. В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным Приказом генерального директора № 5 от 28.12.2021г. покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражались свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы». курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов). в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются зачетом в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

IV. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Информация о связанных сторонах по ООО «БЕТА ГИДА» на 31.12.2025 года.

Какие лица признаются взаимозависимыми	Основания признания лиц взаимозависимыми	Положение Налогового кодекса РФ	Признаки связанных сторон в ООО «Бета Гида»
По доле прямого (косвенного) участия одного лица в капитале других лиц			
Организации А и Б	Организация А прямо и (или) косвенно участвует в организации Б и доля такого участия составляет более 25%.	Подпункт 1 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
	Одно и то же физическое лицо В прямо и (или) косвенно участвует в организациях: А (с долей участия более 25%) и Б (с долей участия более 25%).	Подпункт 3 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
	Одна и та же организация В прямо и (или) косвенно участвует в организациях: А (с долей участия более 25%) и Б (с долей участия более 25%).	Подпункт 3 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
Организация А и физическое лицо Б	Физическое лицо Б прямо и (или) косвенно участвует в организации А (с долей участия более 25%).	Подпункт 2 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	1) участник Угур Бешир – дата рождения 03.10.1954 г., место рождения г. Палу, Турция, гражданин Турецкой Республики, паспорт: U 23358896, выдан 05 января 2020 г. (действителен до 05 января 2030 г.), орган выдавший паспорт СЕЙХАН; размер доли в уставном капитале в процентах 33,3333%, номинальная стоимость доли 41 000 руб., дата приобретения декабрь 2011 г.; 2) участник Угур Джелал – дата рождения 01.11.1957 г., место рождения г. Палу, Турция, гражданин Турецкой Республики, паспорт: U23133801, выдан 03 февраля 2020 г. (действителен до 01 февраля 2030 г.), орган выдавший паспорт Посольство Т.Р. в г. Баку; размер доли в уставном капитале в процентах 33,3333%, номинальная стоимость доли 41 000 руб., дата приобретения декабрь 2011 г., занимает должность – директора по экономике; 3) участник Угур Экрем – дата рождения 01.01.1961 г., место рождения г. Палу, Турция, гражданин Турецкой Республики,

			паспорт: U23760659, выдан 20 ноября 2020 г. (действителен до 04 августа 2027 г.), орган выдавший СЕЙХАН; размер доли в уставном капитале в процентах 33,3333%, номинальная стоимость доли 41 000 руб., дата приобретения декабрь 2011 г., занимает должность – советник.
Организации и (или) физические лица А, Б, В, Г и так далее	А прямо участвует в Б (с долей участия более 50%), Б прямо участвует в В (с долей участия более 50%), В прямо участвует в Г (с долей участия более 50%).	Подпункт 9 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
По наличию возможности одного лица определять решения, принимаемые другими лицами			
Организация А и организация Б	Организация Б имеет полномочия по назначению (избранию): единоличного исполнительного органа организации А или не менее 50% состава коллегиального исполнительного органа (совета директоров, наблюдательного совета) организации А.	Подпункт 4 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
Организация А и физическое лицо Б (а также его супруг (супруга) и родственники, указанные в пп. 11 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ)	Физическое лицо Б имеет полномочия по назначению (избранию): единоличного исполнительного органа организации А или не менее 50% состава коллегиального исполнительного органа (совета директоров, наблюдательного совета) организации А.	Подпункт 4 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
Организации А, Б, В (количество неограниченно)	Физическое лицо Г (а также его родственники, указанные в пп. 11 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ) назначило: единоличный исполнительный орган организаций А, Б, В или не менее 50% состава коллегиального исполнительного органа (совета директоров, наблюдательного совета) организаций А, Б, В.	Подпункт 5 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
Организации А, Б, В (количество неограниченно)	Организация Г назначила: единоличный исполнительный орган организаций А, Б, В или не менее 50% состава коллегиального исполнительного органа (совета директоров, наблюдательного совета) организаций А, Б, В.	Подпункт 5 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
Организации А, Б, В (количество неограниченно)	Более 50% коллегиального исполнительного органа (совета директоров, наблюдательного совета) А, Б, В составляют одни и те же физические лица (вместе с их	Подпункт 6 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.

	супругами и родственниками, указанными в пп. 11 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ).		
Организация А и организация Б	Организация Б выполняет функции единоличного исполнительного органа организации А	Подпункт 7 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
Организация А и физическое лицо Б	Физическое лицо Б выполняет функции единоличного исполнительного органа организации А.	Подпункт 7 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
Организации А, Б, В, и так далее	Физическое лицо Д выполняет функции единоличного исполнительного органа организаций А, Б, В, Г.	Подпункт 8 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
Организации А, Б, В, и так далее	Организация Д выполняет функции единоличного исполнительного органа организаций А, Б, В, Г.	Подпункт 8 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
Иные условия			
Физическое лицо А и физическое лицо Б	Физическое лицо А подчиняется физическому лицу Б по должностному положению.	Подпункт 10 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.
Физическое лицо, его (супруг (супруга) и родственники (родители (усыновители), дети (усыновленные), полнородные (неполнородные) братья и сестры, опекун (попечитель) и подопечный)	В данном случае имеет значение состояние родства. Указанное может иметь значение, например, при совершении сделки купли-продажи недвижимого имущества. Так, согласно абз. 26 пп. 2 п. 1 ст. 220 Налогового кодекса РФ имущественный налоговый вычет по НДФЛ, предусмотренный данным подпунктом, не применяется в случаях, если сделка купли-продажи жилого дома, квартиры, комнаты или доли (долей) в них совершается между физическими лицами, являющимися взаимозависимыми в соответствии со ст. 105.1 Налогового кодекса РФ. Таким образом, в случае если физическое лицо приобретает квартиру у одного из вышеперечисленных лиц, имущественный налоговый вычет по НДФЛ не предоставляется. А при совершении сделки по приобретению квартиры между физическими лицами, не признаваемыми взаимозависимыми, в частности между зятем (мужем дочери) и тещей (матерью жены), имущественный налоговый вычет по	Подпункт 11 п. 2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ	Не имеются.

	НДФЛ, установленный пп. 2 п. 1 ст. 220 Налогового кодекса РФ, применяется в общеустановленном порядке.		
--	--	--	--

В соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) по каждой связанной стороне в 2025 году раскрыта следующая информация :

Операций совершенных с Угур Бешир – дата рождения 03.10.1954 г., место рождения г. Палу, Турция, гражданином Турецкой Республики и ООО «БЕТА ГИДА» в 2025 году не было.

Операции совершенные с Угур Джелалом– дата рождения 01.11.1957 г., место рождения г. Палу, Турция, гражданином Турецкой Республики и ООО «БЕТА ГИДА» в 2024 году отражены в следующем порядке. Угур Джелал в 2025 году числился в штате предприятия ООО «БЕТА ГИДА» и выполнял функцию высококвалифицированного специалиста в должности Директора по экономике. Вознаграждение за труд было начислено и выплачено в 2025 году в размере 3042,2тыс .рублей. Удержан налог на доход в размере 408,3 тыс. рублей и перечислен в Доход бюджета. Начислены и перечислены Страховые взносы в сумме 7,3 тыс. рублей. В целях оказания финансовой помощи предприятию ООО «БЕТА ГИДА» ранее были предоставлены беспроцентные долгосрочные займы в сумме 23400 тыс. руб. В 2025 году по займам движения не было. Смотрите таблицу.

(руб.)

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
67.03, Долгосрочные займы	БУ						
Угур Джелал	БУ		23 400 000,00				23 400 000,00

Операции совершенные с Угур Экремом– дата рождения 01.01.1961 г., место рождения г. Палу, Турция, гражданином Турецкой Республики и ООО «БЕТА ГИДА» в 2025 году отражены в следующем порядке. Угур Экрем в 2025 году числился в штате предприятия ООО «БЕТА ГИДА» и выполнял функцию специалиста в должности Советника. Вознаграждение за труд было начислено и выплачено в 2025 году в размере 601,8 тыс .рублей. Удержан налог на доход в размере 180,5тыс. рублей и перечислен в Доход бюджета. Начислены и перечислены Страховые взносы в сумме 135,1 тыс. рублей. В целях оказания финансовой помощи предприятию ООО «БЕТА ГИДА» ранее были предоставлены беспроцентные долгосрочные займы в сумме 366710тыс. руб. В 2025 году займ был предоставлен 60200,00 тыс. рублей. Расчеты производились через счета в банке. Смотрите таблицу.

(руб.)

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
67.03, Долгосрочные займы	БУ						
Угур Экрем	БУ		366710000,00		60200000,00		426910000,00

V. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (краткое описание характера события, оценка его последствий в деньгах или причина, не позволяющая это сделать).

- дивиденды в установленном порядке по результатам работы за отчетный год не выплачивались;
- принятие решения о реорганизации не производилось;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса не производилось;

-
- реконструкция или планируемая реконструкция не производилась;
 - принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не было;
 - крупной сделки, связанной с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений не производилось;
 - пожара, аварии, стихийного бедствия или другой чрезвычайной ситуации, в результате которой уничтожена значительная часть активов не было;
 - существенного снижения стоимости основных средств, после отчетной даты не было;

. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «БЕТА ГИДА» отсутствуют.

7.1. Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с обновленным стандартом ФСБУ 4/2023. Является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Генеральный директор

Авджы Озенч

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	322	(322)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322	(322)
	3а 2024 г.	322	(303)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	322	(322)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	322	(322)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322	(322)
	3а 2024 г.	322	(303)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	322	(322)
из них исключительные права	3а 2025 г.	228	(228)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228	(228)
	3а 2024 г.	228	(209)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	228	(228)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	18
в том числе:			
Другие НМА	-	-	18
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода
--	--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	261 374	306 056	339 460
в том числе:			
Здания	162 956	164 596	166 236
Сооружения	7 774	8 538	9 302
Машины и оборудование (кроме офисного)	83 754	122 143	147 558
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	6 714	10 536	16 054
Производственный и хозяйственный инвентарь	61	85	110
Другие виды основных средств	115	158	201
Неамортизируемые основные средства - всего	6 844	6 844	6 844
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	6 844	6 844	6 844
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	276	-	-	(276)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	276	-	-	(276)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	98 209	-	110 366	-	(94 845)	(3 351)	110 378	-
	3а 2024 г.	86 509	-	12 347	-	-	(647)	98 209	-
в том числе: Незавершенное строительство 50:46:0030303:1043 производственно-складское здание S =1034м2	3а 2025 г.	49 243	-	-	-	(33 910)	-	15 333	-
	3а 2024 г.	-	-	49 243	-	-	-	49 243	-
Система автоматической пожарной сигнализации ,оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре	3а 2025 г.	-	-	3 351	-	-	(3 351)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
50:46:0030303:1017Устройст во площадки под строительство(НОВАЯ) торгово-офисного центра"	3а 2025 г.	-	-	94 845	-	-	-	94 845	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СТРОИТЕЛЬСТВО ТОРГОВОГО ЦЕНТРА	3а 2025 г.	10 000	-	-	-	(10 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
Устройство площадки под строительство(НОВАЯ)	3а 2025 г.	38 766	-	12 169	-	(50 935)	-	-	-
	3а 2024 г.	76 309	-	(37 543)	-	-	-	38 766	-
Производственно-складское здание	3а 2025 г.	200	-	-	-	-	-	200	-
	3а 2024 г.	200	-	-	-	-	-	200	-
Система противопожарного водопровода	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	647	-	-	(647)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	202 879	-	1 060 912	(1 021 816)	-	-	X	X	241 975	-
	3а 2024 г.	326 280	-	1 315 862	(1 439 264)	-	-	X	X	202 879	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	181 496	-	459 653	(8 649)	-	-	(419 151)	-	213 350	-
	3а 2024 г.	313 914	-	531 190	(17 969)	-	-	(645 639)	-	181 496	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	21 383	-	498 295	(491 053)	-	-	-	-	28 625	-
	3а 2024 г.	12 345	-	697 294	(688 237)	-	-	(18)	-	21 383	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	17 141	(17 141)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	21	-	7 407	(30 311)	-	-	22 883	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	85 822	(504 973)	-	-	419 151	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	79 956	(702 731)	-	-	622 774	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	126 956	-	38 582	54 134	(85 949)	(36)	-	-	133 686	-
	3а 2024 г.	116 649	-	(24 355)	100 820	(65 773)	(385)	-	-	126 956	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 875	-	14 019	-	(16 584)	-	-	-	2 309	-
	3а 2024 г.	3 190	-	14 211	-	(12 526)	-	-	-	4 875	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	93 839	-	72 607	-	(40 832)	-	-	-	125 614	-
	3а 2024 г.	106 922	-	32 473	-	(45 171)	(385)	-	-	93 839	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9	-	5 351	-	-	-	-	-	5 361	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	(5)	-	-	-	9	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	23 529	-	(53 484)	54 134	(24 115)	(36)	-	-	27	-
	3а 2024 г.	27	-	(71 473)	100 820	(5 846)	-	-	-	23 529	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	118	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 022	-	-	-	(1 904)	-	-	-	118	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	4 391	-	-	-	(4 105)	-	-	-	287	-
	3а 2024 г.	4 153	-	238	-	-	-	-	-	4 391	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	63	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	76	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	76	-	-	-	-	-	76	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	248	-	-	-	(248)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	119	-	88	-	(119)	-	-	-	88	-
	3а 2024 г.	10	-	119	-	(10)	-	-	-	119	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	126 956	-	38 582	54 134	(85 949)	(36)	-	X	133 686	-
	3а 2024 г.	116 649	-	(24 355)	100 820	(65 773)	(385)	-	X	126 956	-

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	127 923	127 923	120 488	120 488	101 449	101 449
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 309	2 309	3 317	3 317	1 245	1 245
Расчеты с покупателями и заказчиками	125 614	125 614	93 706	93 706	100 203	100 203
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	23 465	23 465	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (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.	787 336	33 870	-	-	-	-	821 207
	3а 2024 г.	657 506	129 830	-	-	-	-	787 336
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	787 336	33 870	-	-	-	-	821 207
	3а 2024 г.	657 506	129 830	-	-	-	-	787 336
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	685 672	224 472	-	(379 436)	(2)	-	530 705
	3а 2024 г.	962 803	113 687	-	(390 816)	(2)	-	685 672
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	663 342	223 359	-	(366 449)	-	-	520 252
	3а 2024 г.	940 230	96 028	-	(372 915)	-	-	663 342
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 186	2	-	(7 187)	-	-	1
	3а 2024 г.	17 305	7 186	-	(17 305)	-	-	7 186
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	27	-	-	-	-	-	27
	3а 2024 г.	27	-	-	-	-	-	27
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	4 645	-	-	(4 645)	-	-	-
	3а 2024 г.	5 226	-	-	(580)	-	-	4 645
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 737	-	-	(579)	-	-	1 158
	3а 2024 г.	(5)	1 742	-	-	-	-	1 737
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	8 734	-	-	(576)	(2)	-	8 156
	3а 2024 г.	2	8 731	-	2	(2)	-	8 734
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	1 111	-	-	-	-	1 111
	3а 2024 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 473 008	258 342	-	(379 436)	(2)	X	1 351 912
	3а 2024 г.	1 620 309	243 517	-	(390 816)	(2)	X	1 473 008

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	403 789	294 863	587 223
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	403 788	286 214	566 435
Расчеты с покупателями и заказчиками	1	8 649	20 793
Расчеты по налогам и сборам	-	-	(5)

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	436 539	653 086
Затраты на оплату труда	68 796	61 681
Отчисления на социальные нужды	13 195	11 916
Амортизация	28 934	33 941
Прочие затраты	29 212	25 734
Итого по элементам	576 677	786 357
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 242)	(9 056)
Итого расходы по обычным видам деятельности	569 435	777 300

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "БЕТА ГИДА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	18	124
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	411 109	432 812	438 352
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	33	200 709	200 709
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	202 879	326 280	357 106
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	471	4	43
Дебиторская задолженность*	1230	126 956	116 649	184 154
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 803	7 861	162
Прочие оборотные активы	1260	100	191	278
ИТОГО активы	-	748 350	1 084 525	1 180 928
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	787 336	657 506	810 915
Отложенные налоговые обязательства	1420	30 202	24 068	6 323
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	4 645	5 226	3 187
Кредиторская задолженность	1520	683 210	961 170	938 304
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 505 394	1 647 970	1 758 730
Стоимость чистых активов	-	(757 044)	(563 445)	(577 802)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "БЕТА ГИДА"
Справка-расчет "Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств" за Декабрь 2024 г.

Реформация баланса

Отложенные налоговые активы и обязательства		Временные разницы в оценке стоимости активов и обязательств на начало периода	Стоимость отложенных налоговых активов и обязательств				Разница (гр.5 - гр.4)	Положительный результат пересчета (для сч. 09 гр.6 > 0 для сч. 77 гр.6 < 0)	Отрицательный результат пересчета (для сч. 09 гр.6 < 0 для сч. 77 гр.6 > 0)
Счет	Вид / Счет учета временных разниц		Декабрь 2024		Январь 2025				
			Ставка	Стоимость	Ставка	Стоимость			
1	2	3		4		5	6	7	8
09			20,000000	-91 041,99	25,000000		91 041,99	91 041,99	
09	Готовая продукция	185 297,55	20,000000	12 887,96	25,000000		-12 887,96		-12 887,96
77	Готовая продукция	185 297,55	20,000000	125 900,72	25,000000	46 324,28	-79 576,44	-79 576,44	
77	Доходы будущих периодов 98 "Доходы будущих периодов"	120 621 071,78	20,000000	22 997 264,00	25,000000	30 155 267,95	7 158 003,95		7 158 003,95
77	Курсовые разницы по расчетам в валюте 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"	290,35	20,000000	489 111,15	25,000000	72,59	-489 038,56	-489 038,56	
77	Курсовые разницы по расчетам в валюте 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"		20,000000	489 111,15	25,000000	72,59	-489 038,56	-489 038,56	
09	Курсовые разницы по расчетам в у.е. 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"	0,01	20,000000	23 036,82	25,000000		-23 036,82		-23 036,82
77	Курсовые разницы по расчетам в у.е. 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"	0,01	20,000000	3 962 837,28	25,000000		-3 962 837,28	-3 962 837,28	
09	Материалы 10 "Материалы"		20,000000	7 427 252,99	25,000000		-7 427 252,99		-7 427 252,99
77	Материалы 10 "Материалы"		20,000000	794 704,72	25,000000		-794 704,72	-794 704,72	
77	Незавершенное производство 20 "Основное производство"		20,000000	-0,01	25,000000		0,01		0,01
09	Нематериальные активы		20,000000	-0,04	25,000000		0,04	0,04	
77	Нематериальные активы		20,000000	204,98	25,000000		-204,98	-204,98	
09	Основные средства 01,03 - 02 "Основные средства минус амортизация"	-121 635,08	20,000000	-17 398,73	25,000000	30 627,17	48 025,90	48 025,90	
77	Основные средства 01,03 - 02 "Основные средства минус амортизация"	-121 635,08	20,000000	-17 242,48	25,000000	218,40	17 460,88		17 460,88
09	Расходы будущих периодов 97 "Расходы будущих периодов"	-10 717,32	20,000000	193 255 079,89	25,000000	2 679,33	-193 252 400,56		-193 252 400,56
77	Товары 41 "Товары"		20,000000	247 801,32	25,000000		-247 801,32	-247 801,32	
Итого		120 737 969,77		229 699 509,73		#####	-199 464 247,42	-5 924 133,93	-193 540 113,49

Ответственный:

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью "БЕТА ГИДА"
Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г., включая межотчетный период

Вид активов и обязательств	Вычитаемая временная разница	На 01.01.2024, по ставке 20%			Пересчет по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
		Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
							Признание	Погашение		Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Готовая продукция									24 108,08	22 741,86		9 264,74		46 324,27
Доходы будущих периодов									4 533 509,63			6 031 053,59		30 155 267,95
Курсовые разницы по расчетам в												14,52		72,59
Курсовые разницы по расчетам в у.е.														
Основные средства							142,81	8 344,22	0,17	2 068,70	6 125,39	43,68	30 627,17	218,40
Расходы будущих периодов								210 068,14			7 418 463,43		37 092 317,18	
Итого							142,81	218 412,36	4 557 617,88	24 810,56	7 424 588,82	6 040 376,53	37 122 944,35	30 201 883,21

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2024
Гр. 6 = гр. 2 * 20% - гр. 4 = гр. 4 * (20% / 20% - 1)
Гр. 7 = гр. 3 * 20% - гр. 5 = гр. 5 * (20% / 20% - 1)

Гр. 8,9,10,11. Эффект изменения временных разниц
См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 10а, 10б, 11а, 11б

Гр. 12, 13. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2025
Гр. 12 = (гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9) * (25% / 20% - 1)
Гр. 13 = (гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11) * (25% / 20% - 1)

Гр. 14, 15. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2025
См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 8, 9
При этом:
Гр. 14 = гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9 + гр. 12
Гр. 15 = гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11 + гр. 13