

Отчет ЗАО «БелТВ и ИМЦ» за 2023 г.

Закрытое акционерное общество «Белорусский торгово-выставочный и информационно-маркетинговый центр»

(отчет составлен с учетом НДС)

1. Основные сведения об организации

Закрытое акционерное общество «Белорусский торгово-выставочный и информационно-маркетинговый центр», юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 129223, Россия, г. Москва, Мира пр-кт, д.119, стр.18 Дата государственной регистрации: «01» августа 2005г.

ОГРН: 1057747641489

ИНН: 7717537218 КПП:

771701001

Зарегистрировано в ИФНС России № 17 по г. Москве «01» августа 2005г. свидетельство № 006381285.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Списочная численность работающих на 31 декабря 2023 г. составила 44 сотрудника.

ЗАО «БелТВ и ИМЦ» осуществляет свою деятельность на основании Соглашения между Правительством Республики Беларусь и Правительством Российской Федерации о создании белорусского торгово-выставочного центра на территории Всероссийского выставочного центра в г. Москве от 17 сентября 2010 года.

В 2023 году основными видами деятельности общества являлись: реализация товаров белорусских производителей на территории Российской Федерации, сдача в субаренду офисных площадей павильона №18, сдача в субаренду прочих площадей павильона №18, проведение выставок.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего за 2023 года была направлена на получение доходов и прибыли.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 211 990 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от всех видов хозяйственной деятельности за 2023 года составили 376,8 млн. росс. руб. (с учетом НДС).

Темп роста к соответствующему периоду 2022 года составило	-240,1 %
В том числе:	
Доходы в торговле 331,9 млн. росс. руб., темп роста	- 273,2 %
Реализация товаров в рознице 198,9 млн. росс. руб., темп роста	- 167,2 %
Оптовая торговля 131,9 млн. росс. руб. темп роста	- 12888,8 %
Реализация через интернет-магазин 1,1 млн. росс. руб., темп роста	- 74,3 %
Субаренда офисов 18,8 млн. росс. руб., темп роста	-107 %
Ярмарки внутри павильона 20,2 млн. росс. руб., темп роста	- 120,2 %
Региональная ярмарка 0,1 млн. росс. руб., темп роста	- 43,1 %
Размещение оборудования средств связи 0,9 млн. росс. руб. темп роста	-107,9%
Услуги с отнесением на затраты 4,9 млн. росс. руб.	

3. Расходы, связанные с реализацией и развитием торговой инфраструктуры

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»).

Общие расходы, связанные с осуществлением хозяйственной деятельности Общества за 2023 года, составили 365,1 млн. росс. руб. (с учетом НДС),

Темп роста к соответствующему периоду 2022 года - 240,5 %

В том числе:

Заработная плата 57,4 млн. росс. руб., темп роста	- 149,4 %
Взносы в фонды 16,5 млн. росс. руб., темп роста	- 149,6 %
Себестоимость продаж 197,7 млн. росс. руб., темп роста	- 406,0 %
Налог на добавленную стоимость (НДС) 59,7 млн. росс. руб. темп	- 230,7 %

Услуги связи, интернет и информационное обеспечение 2,7 млн. росс. руб.
темп роста -151,2 %

Коммунальные услуги, хозяйственные расходы (в т. ч. приобретение торгового и технологического оборудования по реконструкции павильона, хозяйственные нужды и прочие расходы) 26,2 млн. росс. руб., темп роста - 130,1 %

Прочие расходы 4,9 млн. росс. руб. темп роста – 92,9 %

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, по состоянию на конец отчетного периода 2023 года, прибыль составила 11,6 млн. росс. руб., что к аналогичному периоду 2022 года составляет – 227,7 %. Тем не

менее плановый показатель по объему полученной прибыли за анализируемый период выполнен на 185,4% (план 6 280 млн. рублей факт 11 646 млн. рублей).

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и 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 составила 3,9 млн. росс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила (1,5) млн. росс. руб.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимость которых свыше 100 000 росс. руб.

Материальные производственные запасы (МПЗ) стоимостью не более 100 000 росс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, и списываются по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и

услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер начисленного резерва сомнительных долгов составляет 487 тыс. росс. руб.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода 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).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

СПРАВОЧНО:

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составила 11,5 млн. росс. руб.,

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность ЗАО на 31 декабря 2023 г. составила 40,6 млн. росс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Вся задолженность, как дебиторская, так и кредиторская являются текущей, нереальная ко взысканию задолженность отсутствует, кроме задолженности 487 тыс. рублей ООО «Меркурий» г. Санкт-Петербург (присуждена Арбитражным судом, но не реальна ко взысканию из-за банкротства ООО «Меркурий»)

Генеральный директор



Г.М. Романенко