



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «БЕТТА»

за 2020 год

г. Пермь

29 марта 2021 г.

1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «БЕТТА» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «БЕТТА»,
сокращённое наименование: ООО «БЕТТА».

Зарегистрировано: 21 июля 2011 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Пермскому краю за основным государственным регистрационным номером 1115907001528, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 59 № 004345014.

ИНН 5907048490, КПП 590301001, свидетельство о постановке на налоговый учёт серия 59 № 004526625 от 29 января 2014 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 614031, Пермский край, г. Пермь, ул. Докучаева, д. 33, комн. 412, 414, 416, этаж 4.

ООО «БЕТТА» имеет в своем составе следующее обособленное структурное подразделение:

Отдел по ремонту и обслуживанию контейнеров (г. Пермь, ул. Промышленная, 117).

Учредителем Общества является Компания РЕЙЛ ТЕРМИНАЛ ЛИМИТЕД (RAIL TERMINAL LIMITED). Уставный капитал Общества установлен в размере 13300,0 тыс. рублей.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 54 человек, среднесписочная численность за 2019 год – 56 человек.

Основными видами деятельности Общества являются:

- оказание транспортно-экспедиционных услуг;
- перевозки ж.д. транспортом;
- перевозки автомобильным транспортом;
- хранение контейнеров;
- погрузочно-разгрузочные работы;
- сервисное обслуживание контейнеров.

Общество осуществляет свою деятельность на основании лицензии серии ПРД № 5906832, выданной 27 мая 2014 г. Министерством транспорта Российской Федерации, на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте.

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 21 июля 2011 г.

1.2. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Начисления ЗП и иных приравненных к ЗП начислений в пользу генерального директора за 2020 год составили сумму 3 430 тыс. руб.

2. Учетная политика Общества

2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учётной политики, утвержденной приказом руководителя ООО «БЕТТА» от 31.12.2016 г. № 96.

Принятая ООО «БЕТТА» учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в рублях, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведется в рублях с копейками без округления.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 11 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 19.06.1995 № 49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

2.4. Основные средства

Срок полезного использования объекта основных средств при принятии объекта к бухгалтерскому учету определяется комиссией, утвержденной приказом по Обществу.

При определении срока полезного использования объекта комиссия руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода, кроме затрат на дорогостоящие ремонты.

Затраты организации на дорогостоящие (свыше 100 000 руб.) ремонты объектов ОС учитываются в составе расходов будущих периодов. Данные затраты погашаются равномерно в течение 2-х лет, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем окончания ремонта.

В 2020 году в соответствии с принятой Учетной политикой переоценка основных средств не производилась.

2.5. Производственные запасы

Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов и конструкций, топлива, приобретаемой тары осуществляется по фактической стоимости приобретения, включая:

расходы на стоимость самих материальных ресурсов по цене поставщика без налогов;

наценки (надбавки), уплаченные снабженческим организациям и предприятиям;

комиссионное вознаграждение и стоимость услуг посредников;

расходы по транспортировке, доставке, погрузке, разгрузке, хранению силами сторонних организаций и лиц;

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально - производственных запасов.

Счет 16 «Отклонения в стоимости материалов» и счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» в Обществе не применяются.

Списание материальных ресурсов в производство производится по средней себестоимости каждой единицы.

2.6. Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются затраты, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам. Расходы принимаются к учету в виде расходов будущих периодов при одновременном выполнении следующих условий:

- расходы должны быть произведены (работы или услуги должны быть реально

получены);

- расходы не должны иметь отношения к формированию затрат на производство продукции (работ, услуг) отчетного периода;
- срок списания расходов должен быть определен.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы, связанные с подготовкой и освоением новых видов производств;
- расходы на дорогостоящий капитальный ремонт объектов основных средств;
- расходы по получению лицензий на право заниматься каким-либо видом деятельности;
- платежи за предоставление прав на использование нематериальных активов;
- расходы по обязательному и добровольному страхованию работников и имущества организации;
- инвестиционные проекты;
- технические проекты;
- программное обеспечение;
- расходы на сертификацию продукции (товаров), работ, услуг;
- начисленные суммы оплаты отпусков работников, приходящиеся на будущие периоды времени, с учетом страховых взносов;
- другие аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов списываются на счета затрат равномерно в течение срока их использования (по календарным дням).

2.7. Расчёты и прочие активы и пассивы

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.8. Расчёты по налогу на прибыль

Показатели, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые обязательства (активы)), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности ежемесячно.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, подлежащие отражению в бухгалтерском балансе, не сальдируются.

2.9. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

2.10. Резервный фонд

Общество вправе создавать Резервный фонд.

Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет 30 (тридцать) процентов от чистой прибыли Общества.

В 2020 году отчисления в резервный фонд не производились.

2.11. События после отчетной даты

Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или на результат деятельности

Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты составляется соответствующий расчет и обеспечивается подтверждение такого расчета. Расчет составляется службой, к которой согласно выполняемым ею функциям относится событие.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества, либо путем раскрытия соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2.12. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 года сформированы на основании данных бухгалтерского баланса на конец 2019 года. Корректировка указанных данных не производилась.

2.13. Изменения в учетной политике на 2020 год

Изменения в учетную политику, вводимые с 01.01.2020 г., не производились.

При этом Общество вправе в течение 2020 года вносить дополнения в учетную политику в случаях возникновения фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации (п. 10 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008).

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли (убытка)

По состоянию на 31 декабря 2020 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	31.12. 2019	31.12. 2020	Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,53	1,47	-0,06	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 2.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,31	1,10	-0,21	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,52	0,16	-0,36	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

На 31.12.2020 г. при норме 2 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 1,47. За последний год коэффициент текущей ликвидности снизился на 0,06.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует норме – 1,1 при норме 1. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

Несоответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности (0,16 при норме 0,2). При этом в течение анализируемого периода коэффициент снизился на 0,36.

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Основные средства (стр. 1150 баланса)

Изменение первоначальной стоимости собственных основных средств в 2020 году по группам было следующим:

Группа учета ОС \ Основное средство, Инвентарный номер	Первоначальная стоимость на 01.01.2020г.	Приобретено в течение года	Выбыло в течение года	в руб.
				Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.
Здания	2 113 352,36			2 113 352,3
Сооружения	63 631 470,78	7 789 725,57		71 421 196,3
Машины и оборудование (кроме офисного)	61 064 093,91	961 525,01	648 226,35	61 377 392,5
Производственный и хозяйственный инвентарь	430 899,76		101 567,80	329 331,9
Земельные участки	14 189 000,00			14 189 000,0
Итого	147 579 971,89	23 732 417,25	749 794,15	170 562 594,9

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

Группа учета ОС \ Основное средство, Инвентарный номер	Накопленная амортизация на 01.01.2020г.	Начисленная амортизация за 2020 год	Списано амортизации и по выбывшим ОС в течение года	в руб.
				Накопленная амортизация на 31.12.2020г.
Здания	652 632,02	224 440,80		877 072,82
Сооружения	8 267 468,75	8 237 541,78		16 505 010,53
Машины и оборудование (кроме офисного)	14 727 110,12	6 610 935,44	454 185,52	20 883 860,04
Транспортные средства	2 957 055,87	2 981 012,55		5 938 068,42
Производственный и хозяйственный инвентарь	187 821,73	39 863,88	101 567,80	126 117,81
Земельные участки				
Итого	26 792 088,49	18 093 794,45	555 753,32	44 330 129,62

Основные средства, полученные в аренду

У Общества в краткосрочной аренде находятся:

- нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Пермь, ул. Докучаева, 31, в административном здании, всего общей площадью 133,8 кв.м – арендодатель ОАО «Центральный агроснаб», договор аренды офиса № 11 от 15.11.2013 г. Указанные помещения используются для размещения офиса;

- 1-этажное здание цеха железобетонных изделий общей площадью 976,5 кв.м, часть 1-2-этажного с антресолью здание арматурного цеха общей площадью 1916,8 кв.м, офисно-бытовые помещения общей площадью 229,5 кв.м., открытая площадка под башенным краном общей площадью 576 кв.м., открытая подкрановая эстакада общей площадью 252 кв.м., ж/д тупик 50 п.м.,

расположенные на земельном участке, общей площадью 37034 кв.м. по адресу: Пермский край, г. Пермь, Индустриальный район, ул. Промышленная, 117.

Арендодатель - Индивидуальный предприниматель Останин Алексей Викторович, договор аренды № №002/П-БТ-19 от 01.05.2019 г.

Объекты предназначены для организации производства.

4.2. Незавершенное строительство

Объектов незавершенного строительства на 31.12.2020 г. нет.

В течение 2020 года введено в эксплуатацию объектов на сумму 23 732 тыс. руб., в том числе была произведена реконструкция терминала на сумму 7 790 тыс. руб.

Объектов незавершенного строительства, введенных в эксплуатацию, но числящихся в составе незавершенного строительства на 31.12.20 г., нет.

4.3. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году:

в тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2020 года	Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	Погашено в уменьшение налоговых платежей	Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	Остаток на 31.12.2020 года
Внеоборотные активы	4	-	-	-	4
Материалы	145	14	8	-	151
Основные средства	289	395	68	-	616
Расходы будущих периодов	4 312	490	929	-	3 873
Итого	4 750	899	1 005	-	4 644

4.4. Материально-производственные запасы (стр. 1210 баланса)

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2020 г. выглядит следующим образом:

в тыс. руб.

Группа МПЗ	На 01.01.2020 года	На 31.12.2020 года
Основные и вспомогательные материалы	2 967	2 865
Топливо	503	2 155
Запчасти	478	258
Строительные материалы	1 226	1 257
Производственный и хоз.инвентарь	889	952
Спецодежда	657	532
Прочие	46	45
Итого:	6 766	8 064

4.5. Расходы будущих периодов (стр. 1260 баланса)

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2020 г. составляют в сумме 1 346 тыс.руб., в том числе:

Вид активов	На 01.01.2020 года	На 31.12.2020 года	в тыс. руб.	
			Дата начала списания	Дата окончания списания
Имущественное страхование и страхование ответственности	145	160	декабрь 2020	ноябрь 2021
Программное обеспечение	15	19	май 2020	январь 2021
Расходы на капитальный ремонт ОС	2 496	1 146	январь 2020	декабрь 2021
Прочие активы	39	21	-	-
Итого:	2 695	1 346		

4.6. Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230 баланса)

Вид задолженности	в тыс.руб.	
	На 01.01.2020 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным, 60.2	5 022	4 751
НДС по авансам и предоплатам выданным, 76.ВА	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками, 62.01, 76.06	31 146	16 652
Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте), 62.21	68	74
Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.), 62.31	19	23
Расчеты по налогам и сборам (Налог на доходы физических лиц), 68.01	29	125
Расчеты по налогам и сборам (Налог на прибыль), 68.04	-	614
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, 69	-	41
Расчеты с подотчетными лицами, 71.01	100	109
Расчеты с персоналом по прочим операциям, 73.03	-	61
Расчеты с учредителями, 75.01	2 000	2 000
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками, 76.05	8	10
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами, 76.09	94	47
Итого:	38 486	24 507

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

4.7. Уставный капитал (стр. 1310 баланса)

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составляет 13 300 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2020 года добавочный капитал (стр. 1350 баланса) Общества составляет 36 500 тыс. руб.

Не погашенной на 31.12.2020 г. остается задолженность в добавочный капитал в сумме 2 000 тыс. руб.

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 баланса)

	в тыс. руб.	
	На 01.01.2020 г.	На 31.12.2020 г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	12 544	12 544

Непокрытый убыток прошлых лет	-37 553	-37 553
Нераспределенная прибыль отчетного года	0	236
Непокрытый убыток отчетного года	0	0
Использование прибыли прошлого года	0	0
Итого:	-25 009	-24 773

4.9. Кредиты и займы (стр. 1410 баланса)

	Долгосрочные		Краткосрочные	
	01.01.2020 г.	31.12.2020 г.	01.01.2020 г.	31.12.2020 г.
Кредиты банков, всего:	126 500	118 000	-	-
в том числе:				
МОРСКОЙ БАНК (ОАО)	70 000	70 000	-	-
Финсервис Банк АО	16 500	8 000	-	-
М. Н. Паничкин	40 000	40 000	-	-
ИТОГО:	126 500	118 000	-	-

4.10. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году:

в тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2019 года	Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	Погашено на увеличение налоговых платежей	Остаток на 31.12.2019 года
Внеоборотные активы	-	-	-	-
Готовая продукция	9	-	-	9
Материалы	13	16	21	8
Основные средства	13	-	-	13
Расходы будущих периодов	7	-	4	3
Итого	42	16	25	33

4.11. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 баланса)

в тыс. руб.

Вид задолженности	На 01.01.2020 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	837	665
Расчёты с бюджетом по налогам	5 980	3 254
Расчёты с персоналом по оплате труда	105	-23
Расчёты с подотчётными лицами		19
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	28 222	14 730
Расчёты с покупателями по авансам полученным	3 656	3 656
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	9 560	3 696
Итого:	48 360	25 997

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

4.12. Финансовые вложения (стр. 1240 баланса)

Контрагенты	в тыс.руб.	
	На 01.01.2020 г.	На 31.12.2020 г.
Миронов Алексей Юрьевич	269	-
Техник Лайн	11 030	-
Чуноярский Контейнерный Терминал ООО	7 000	-
Итого:	18 299	-

5. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общества в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 12 370 тыс. руб., что составляет 7,5% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж упала на 2 700 тыс. руб., или в 0,8 раз.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 19 125 и 21 825 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-13,14%) значительно отстает от изменения расходов (-16,73%).

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Убыток от прочих операций за весь рассматриваемый период составил 787 тыс. руб., что на 1 291 тыс. руб. (в 0,4 раза) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Наименование показателя	Значение показателя		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2019 год	2020 год	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	+/- %, ((3-2):2)	
1	2	3	4	5	6
Выручка	145 495	164 620	19 125	13,14	155 058
Расходы по обычным видам деятельности	-130 425	-152 250	-21 825	16,73	-141 338
Прибыль (убыток) от продаж	15 070	12 370	-2 700	-17,91	13 721
Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-188	-749	-561	298,40	-469
Прибыль до уплаты процентов и налогов	14 882	11 621	-3 261	-21,91	13 253
Проценты к уплате	-13 714	-10 855	2 859	-20,85	-12 285
Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-255	-530	-275	107,84	-393
Чистая прибыль (убыток)	913	236	-677	-74,15	575

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	15 761	19 023
Расходы на оплату труда	33 098	35 236
Отчисления на социальные нужды	9 887	10 597
Амортизация	18 094	10 387
Прочие затраты	75 410	55 182
Итого:	152 250	130 425

Значительный рост амортизации объясняется приростом основных средств в 2020 году: увеличение автопарка, реконструкция терминальной площадки.

5.2. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (стр. 2340 ОФР):

	2020 год	2019 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	125	3 284
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	5	343
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	3 001	7 710
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	2
Курсовые разницы	168	3
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-
Недостачи и излишки ТМЦ, выявленные инвентаризацией	-	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	816
Прочие внереализационные доходы (расходы)	521	4
ИТОГО:	3 820	12 162

Состав прочих расходов (стр. 2350 ОФР):

	2020 год	2019 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	194	3 383
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	6	251
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа		7 896
Курсовые разницы	46	9
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	418	54
Расходы по налогам и сборам	1 394	916
Прибыль (убыток) прошлых лет		848
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	298	231
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		108
Прочие не принимаемые для НУ	2 251	544
ИТОГО:	4 607	14 240

Затраты по полученным займам, начисленные за 2020 год, полностью включены в состав прочих расходов. Включение затрат по займам в стоимость инвестиционных активов в 2020 году не производилось.

5.3. Расходы по налогу на прибыль

В 2020 году Общество применяло ставку по налогу на прибыль в размере 20%.

Общество определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Наименование показателя
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) за 2020 год	767	20,00%	154	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы налогооблагаемые	1887	20,00%	376	Постоянный налоговый расход

3. Постоянные разницы вычитаемые	-	20,00%	-	Постоянный налоговый доход
4. Временные разницы налогооблагаемые (погашение)	45	20,00%	9	Отложенное налоговое обязательство (погашение)
5. Временные разницы вычитаемые (погашение)	490	20,00%	107	Отложенный налоговый актив (погашение)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (1+2+3+4-5)	2160	20,00%	432	Текущий налог на прибыль (1+2+3+4-5)

Отложенный налог на прибыль: 107 тыс. руб. – 9 тыс. руб. = 98 тыс. руб. (строка 2412 ОФР).

Расходы по налогу на прибыль: 432 тыс. руб. + 98 тыс. руб. = 530 тыс. руб. (строка 2410 ОФР).

6. Прочие пояснения

6.1. Экология

Обществом за 2020 год было выполнено работ по охране окружающей среды всего на сумму 633 тыс. руб., в том числе на обращение с отходами 608 тыс. руб.

6.2. Энергетика

За 2020 год на производственные нужды было израсходовано:

- Газ природный в сумме 378 тыс. руб. (в кол-ве 74243 куб.м)
- Дизельное топливо в сумме 5 434 тыс. руб. (в кол-ве 144405 л)
- Электроэнергия в сумме 1 051 тыс. руб.

6.3. События вокруг COVID-19

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) в 2020 году многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидалось, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Существенного влияния на деятельность Общества в 2020 году пандемия коронавируса (COVID-19) не оказала.

Генеральный директор
ООО «БЕТТА»

С.В. Шомин

Главный бухгалтер
ООО «БЕТТА»

Р.А. Хасанов

