# ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021 год**

г.Москва

25 марта 2022г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бета-пласт» (далее - Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1. Общая информация**

**Юридический адрес:** 108851, г.Москва, г.Щербинка, ул.Южная, д.2, эт.2, комн.16,17
**Почтовый адрес:** 108851, г.Москва, г.Щербинка, ул.Южная, д.2, эт.2, комн.16,17
**Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:**
108851, г.Москва, г.Щербинка, ул.Южная, д.2, эт.2, комн.16,17
Телефон: 8 (495) 713-25-36

**Сведения о государственной регистрации Общества.**

Общество зарегистрировано Московской регистрационной палатой 17 января 2002 года № 001.461.763,

Основной государственный регистрационный номер 1027700448270,

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007372646 выдано 20.11.2002г. Управлением МНС России по г.Москве

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7726314320

Код причины постановки на учет (КПП): 775101001

**Организационно-правовая форма** - Общество с ограниченной ответственностью.

**Основным видом производственно-экономической деятельности** является оптовая торговля материалами (код ОКВЭД 46.90 - прочая оптовая торговля).

ООО «Бета-пласт» ведёт основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленное подразделение на территории Российской Федерации, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации:

| № п/п | Наименование обособленного подразделения | Адрес (место нахождения) юридического лица | |
|---|---|---|---|
| 1 | ООО «Бета-пласт» | 142324, Россия, Московская обл., г.Чехов, д.Крюково, ул.Заводская, д.1 КПП 504845001 | В составе головной организации |

Обособленное подразделение не является юридическим лицом и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «Бета-пласт».

Ответственность по обязательствам обособленного подразделения несет ООО «Бета-пласт».

**Среднесписочная численность** работников ООО «Бета-пласт» на 31 декабря 2021 г. составила 13 человек.

Правовое положение ООО «Бета-пласт», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Бета-пласт» определяются Уставом.

**Сведения о единоличном исполнительном органе**

Генеральный директор Общества - Кулеш Валерий Сергеевич – 30.09.1946 года рождения,

Занимает должность Генерального директора с 24.07.2012г.

Избран согласно Решения единственного участника Общества № 06/12 от 24.07.2012г. в соответствии с Уставом Общества бессрочно.

Главный бухгалтер Общества – Орлова Елена Вячеславовна. Приказ о назначении на должность № 02/10 от 02.08.2010 года.

**Структура уставного капитала**

Уставный капитал ООО «Бета-пласт» оплачен полностью.

| Наименование участника | Доля в уставном капитале |
|---|---|
| Кулеш Андрей Валерьевич | 100% |

**Взаимозависимые лица**

Взаимозависимыми лицами являются:

Общество с ограниченной ответственностью "Арада" ИНН 7726284475

Общество с ограниченной ответственностью "Производственная фирма "Альта-Профиль" ИНН 7719186533

Общество с ограниченной ответственностью "Производственная фирма "Русдекор" ИНН 7726284443

**Технико-экономические показатели**

| Показатели | Ед. измер. | 2020 год | 2021 год | Изм. в % к 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Реализация продукции | тыс. руб. | 402 602 | 509 798 | 26.63 |
| Чистая прибыль | тыс. руб. | 8 619 | 10 219 | 18.56 |
| Себестоимость реализованной продукции | тыс. руб. | 376 590 | 481 753 | 27.93 |
| Среднесписочная численность работающих | чел. | 12 | 13 | 8.33 |
| Средняя заработная плата работающих | руб./чел. | 51 118 | 54 560 | 6.73 |

**2. Основные положения учетной политики на 2021г. для бухгалтерского учета.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утв. Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), иными действующими Положениями по бухгалтерскому учету и соответствующими нормативными документами Российской Федерации.

Учетная политика на 2021г. утверждена приказом от 30 декабря 2020 г. № 3012-21/У.

**Общие положения**

Бухгалтерский учет ведётся в бухгалтерии организации, возглавляемой главным бухгалтером. Ответственным за организацию и состояние бухгалтерского учета является генеральный директор Общества.

**Изменения в учетной политике**

Изменения учетной политики в 2021 г. связаны с применением положений ФСБУ 5/2018 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. с 01.01.2021 г. (далее ФСБУ 5/2018 «Запасы»).

**Основные средства**

В соответствии с пп.7, 8 ПБУ6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Срок полезного использования объекта в целях налогового учета устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями, внесенными Постановлением Правительства РФ от 27.12.2019 N 1924). Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется.

Лимит стоимости основных средства, подлежащих единовременному списанию на расходы, установлен в размере 40 000 рублей включительно (согласно приказа Министерства Финансов РФ №186н от24.12.2010 г). Объекты основных средств со сроком службы более 12 месяцев, включаются в материально-производственные запасы, если их первоначальная стоимость не превышает 40 000,00 рублей (включительно).

По окончании 2021 г. осуществлен переход к отражению в учете основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020, в связи с чем в учетную политику внесены на 2022 г. внесены следующие изменения.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 г. с 01.01.2022 г. имущество, стоимостью более 100 000,00 рублей, в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности считать основными средствами. Имущество стоимостью менее 100 000,00 рублей учитывается в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списывается на затраты в порядке, предусмотренном для списания косвенных расходов (единовременно).

**Материально-производственные запасы**

В 2021 г. Общество учитывало МПЗ по ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее по тексту ФСБУ 5/2019). Учет материалов (счет 10) осуществляется по фактической себестоимости без использования счета 15 (Заготовление и приобретение материалов) и счета 16 (отклонение в стоимости материальных ценностей). В соответствии с п. 5 ФСБУ 5/2019 Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Общества;
б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.
В соответствие с п.6 ФСБУ 5/2019 единицей учета запасов для обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащем контроле наличия и движения их установлено Обществом самостоятельно. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) Общество устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер.
В соответствии с п.п.9-12 ФСБУ 5/2019 запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В соответствие с п.28 ФСБУ 5/2019 на отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.
Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи (п.29 ФСБУ 5/2019).

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п.30 ФСБУ 5/2019).
В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
В соответствии с п. 41 ФСБУ 5/2019 запасы списываются:
а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми Общество не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.
Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Учет товаров для перепродажи отражаются по покупным ценам (счет 41) без использования счета 15. В покупную стоимость товаров включаются следующие расходы, связанные с их приобретением:

-таможенные пошлины, сборы,

- услуги таможенного брокера,

-комиссионные вознаграждения, информационные и консультационные услуги,

- на страхование товаров в пути.

Если перечисленные виды расходов нельзя отнести к конкретной партии приобретаемых товаров, то такие расходы, понесенные в связи с приобретением товаров нескольких наименований, следует распределять пропорционально договорной стоимости товаров каждого наименования.

**Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.
Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2022 года.
В налоговом учете резервы не создаются.
В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:
• расчеты с покупателями и заказчиками;
• авансы выданные;
• прочая дебиторская задолженность
Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

**Кредиторская задолженность**

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:
• расчеты с поставщиками и подрядчиками;
• авансы полученные;
• расчеты по налогам и сборам;
• прочая кредиторская задолженность.
Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.
Кредиторская задолженность (не востребованная в срок), срок исковой давности по которой истек, относится в доходы Общества.

**Передача имущества в аренду**

Все операции по передаче имущества в аренду рассматриваются как операционная аренда.

Доходы по операционной аренде признаются в учете равномерно в качестве дохода от основной деятельности на ежемесячной основе.

В связи началом действия с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, с 01.01.2022 г. осуществлен переход к учету договоров аренды по новым правилам. На основании п. 51 ФСБУ 25/2018 принято решение не применять новые правила учета к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

**Доходы**

При определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) использовать метод начислений **– по отгрузке и переходу права собственности.**

Доходы (расходы) организации в зависимости от характера, условий получения и специфики деятельности организации делятся на доходы (расходы) от обычных видов деятельности и прочие. Критерием признания доходов по обычным видам деятельности (кроме доходов от сдачи имущества в аренду) является предельный уровень их существенности, составляющий 5% и более от общей суммы поступлений. Доходы менее 5% от общей суммы поступлений, признаются прочими поступлениями. Критерием признания доходов от сдачи имущества в аренду является регулярность таких поступлений, выраженная в ежемесячных фактических платежах по каждому договору аренды, заключенному организацией.

**Расходы**

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 33н.

**Учет расходов по займам и кредитам**

Долгосрочную задолженность по заемным средствам в состав краткосрочной при наличии соответствующих условий не переводить, а числить в составе долгосрочной до полного погашения. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.7 ПБУ 15/2008). Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 12 календарных месяцев и расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление более 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей без учета НДС. Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится единовременно путем включения в состав прочих расходов в момент их возникновения (п.8 ПБУ 15/2008). Проценты по займам, выданным другим организациям, отражаются в составе прочих доходов на конец месяца.

**3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

***3.1 Основные средства (строка 1150 Баланса)***

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

В течение 2021 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Бета-пласт» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2021 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 1).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость основных средств составила 0 тыс. руб. (31.12.2020 г. - 0 тыс. руб., 31.12.2019 г. - 0 тыс. руб.).

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 1).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 1).

***3.2 Долгосрочные финансовые вложения(строка 1170 Баланса)***

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (строка 1170 Баланса) в 2021 году в ООО «Бета-пласт» не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «Бета-пласт» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

***3.3 Запасы (строка 1210 Баланса)***

Все отраженные в указанной статье запасы связаны с текущей деятельностью Общества и будут использованы в течение текущего отчетного периода. На 31.12.2021 г. и дату подготовки настоящей отчетности признаки обесценения запасов не выявлены, поэтому резерв под обесценение запасов не создавался.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 2).

***3.4 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)***

Дебиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 3). Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то показываются только те дебитовые обороты, которые непосредственно относятся к задолженности на начало периода и к вновь возникшим. Обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Таблице 5.1 Пояснений (Приложение № 3), в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в Таблице 5.3 Пояснений (Приложение № 3).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности составила 400 420 тыс. руб. (31.12.2020 г. - 360 868 тыс. руб., 31.12.2019 г. - 289 466 тыс. руб.).

***3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)***

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств и полностью отражает характеристики денежных потоков Общества. Денежные потоки, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря в тыс.руб.:

| Наименование | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 370 | 41 | 2 043 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 554 | 0 | 0 |

***3.6 Уставный капитал (строка 1310 Баланса)***

Уставный капитал ООО «Бета-пласт» состоит из взноса единственного участника.

Размер уставного капитала: 10 000 руб.

Уставный капитал ООО «Бета-пласт» оплачен полностью.

Движение капитала в разрезе основных статей представлено в Отчете о движении капитала. Основное изменение капитала связано с получением Обществом прибыли в 2021г.

***3.7 Распределение прибыли***

Чистая прибыль налогового периода составила 10 219 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал формироваться не будут.

***3.8 Заёмные средства***

Заёмные средства по состоянию на 31 декабря 2021г. включали:

| | 2021 г. | | 2020 г. | | 2019 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Краткосрочные обязательства, тыс. руб. | Долгосрочные обязательства, тыс. руб. | Краткосрочные обязательства, тыс. руб. | Долгосрочные обязательства, тыс. руб. | Краткосрочные обязательства, тыс. руб. | Долгосрочные обязательства, тыс. руб. |
| Прочие займы | | 300 000 | | 300 000 | | 300 000 |
| Кредит | 43 432 | | | | | |
| Проценты по кредиту | 129 | | | | | |
| **Итого заёмные средства** | **43 561** | **300 000** | **0** | **300 000** | **0** | **300 000** |

Расходы по займам и кредитам (проценты к уплате) включенные в прочие расходы в 2021 году составили 337 тыс.руб. (в 2020г. - 0 тыс.руб., в 2019г. - 0 тыс. руб.).
По состоянию на 31 декабря 2021 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным займам, составил 129 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 0 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 0 тыс. руб.).

Заёмные средства по состоянию на 31 декабря 2021г. имели следующую структуру:

| Наименование | Остаток на 31.12.2021г., тыс.руб. | Валюта займа | Годовая процентная ставка, % | Срок погашения | Обеспечение |
|---|---|---|---|---|---|
| Прочие займы | 300 000 | российский рубль | 0 | не ранее 15.09.2030г. | нет |
| Кредит | 43 432 | евро | 3.5 | транши на 365 дней | поручительство, залог прав |

Задолженность по всем кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2021г., 2020г. и 2019г. выражена в рублях.

***3.9 Доходы будущих периодов (строка 1530 Баланса)***

Доходов будущих периодов нет.

***3.10 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)***

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 3). Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то показываются только те кредитовые обороты, которые непосредственно относятся к задолженности на начало периода и к вновь возникшим. Обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Таблице 5.3 Пояснений (Приложение № 3) в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в Таблице 5.1 Пояснений (Приложение № 3).

Кредиторская задолженность Расчеты с покупателями и заказчиками (строка 15202 Баланса) отражена без учета налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021г. составляет 5 548 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 7 166 тыс. руб., на 31.12.2019г. - 20 633 тыс. руб.).

***Задолженность по налогам и сборам***

Задолженность по налогам на 31 декабря включает:

| **Наименование** | **2021 г. тыс. руб.** | **2020 г. тыс. руб.** | **2019 г. тыс. руб.** |
|---|---|---|---|
| Налог на добавленную стоимость | 432 | 344 | 349 |
| Налог на прибыль | 3 | 379 | 0 |
| Транспортный налог | 1 | 1 | 1 |
| Налог на доходы физических лиц | 52 | 86 | 79 |
| ФСС | 6 | 0 | 15 |
| Страховой ПФ | 95 | 90 | 128 |
| ФФОМС | 36 | 34 | 31 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 1 | 1 | 1 |
| **Итого задолженность по налогам и сборам** | **626** | **935** | **604** |

По состоянию на 31 декабря 2021г., 2020г. и 2019г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

**4. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

| **Виды деятельности** | **Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других платежей), тыс. руб.** | **Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг тыс. руб.** | **Валовая прибыль, тыс. руб.** |
|---|---|---|---|
| *За 2020 год:* | | | |
| Прочая оптовая торговля | 402 602 | 376 590 | 26 012 |
| *За 2021 год:* | | | |
| Прочая оптовая торговля | 509 798 | 481 753 | 28 045 |

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 4).

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

| Коммерческие расходы | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---|---|
| Амортизационные отчисления | 0 | 0 |
| Расходы по аренде | 4 179 | 3 583 |
| Затраты на оплату труда | 8 511 | 7 033 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 649 | 1 610 |
| Транспортные расходы к распределению | 387 | 218 |
| Транспортные расходы по доставке | 166 | 388 |
| Прочие расходы | 219 | 566 |
| **Итого коммерческие расходы** | **15 111** | **13 398** |

***Прочие доходы и расходы***

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

| Прочие доходы | 2021 г. тыс. руб. | 2020 г. тыс. руб. |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | 3 772 | 2 109 |
| Прочие внереализационные доходы | 33 | 29 |
| **Итого прочие доходы** | **3 805** | **2 138** |

| Прочие расходы | 2021 г. тыс. руб. | 2020 г. тыс. руб. |
|---|---|---|
| Расходы на услуги банков | 828 | 572 |
| Транспортный налог | 1 | 1 |
| Курсовые разницы | 2 764 | 2 673 |
| Прочие внереализационные расходы | 27 | 586 |
| **Итого прочие расходы** | **3 620** | **3 832** |

**5. Условные обязательства и активы**

Условные обязательства и активы в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 г. не отражены в связи с их отсутствием.

**6. События, произошедшие после 31 декабря 2022г.**

В феврале-марте 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний в различных отраслях экономики.

В целях адаптации экономики к возросшей неопределенности Правительство Российской Федерации и Банк России объявили меры по поддержке населения, бизнеса и финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

**7. Основные риски и допущение непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Не завершившаяся полностью пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020-2021 годах, повлекла за собой принятие различных мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения). Однако, по мнению руководства Общества, указанные обстоятельства не повлияли существенно на основные бизнес-процессы и конечные результаты деятельности Общества, хотя полная достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство проводит постоянный мониторинг основных рисков, связанных с деятельностью Общества и дает им следующую оценку:

- Риски ликвидности и платежеспособности – низкие. Общество стабильно генерирует необходимые денежные потоки, ликвидность оборотных активов высокая, все обязательства сбалансированы относительно имеющихся требований и иных оборотных активов;

- Рыночный риск – средний. Общество занимает стабильную рыночную нишу, которая мало подверженную существенным рыночным колебаниям и слабо зависит от колебаний валютных курсов. Однако, на неё влияют общие страновые и макроэкономические риски, которые должны приниматься во внимание;

- Кредитный риск – средний. Хотя общество привлекает заемные источники финансирования, а активы Общества в целом сбалансированы с его обязательствами.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем и не рассматривает возможность отказа от применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшей перспективе.

Генеральный директор Кулеш В.С.

Главный бухгалтер Орлова Е.В.

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Бета-пласт" за 2021г. (тыс.руб.)

**Приложение № 1**

### 2. Основные средства
### 2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация | Начислено амортизации | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | 5200 | За 2021 г. | **1 207** | **1 207** | - | - | - | - | - | - | **1 207** | **1 207** |
| | 5210 | За 2020 г. | **1 207** | **1 207** | - | - | - | - | - | - | **1 207** | **1 207** |
| Машины и оборудование | 5201 | За 2021 г. | 76 | 76 | - | - | - | - | - | - | 76 | 76 |
| | 5211 | За 2020 г. | 76 | 76 | - | - | - | - | - | - | 76 | 76 |
| Транспортные средства | 5201 | За 2021 г. | 1 131 | 1 131 | - | - | - | | - | - | 1 131 | 1 131 |
| | 5211 | За 2020 г. | 1 131 | 1 131 | - | - | - | - | - | - | 1 131 | 1 131 |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | 5220 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Затраты за период | Списано | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| **Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего** | 5240 | За 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | За 2020 г. | - | - | - | - | - |

## 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

| Наименование показателя | Код | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|---|---|---|
| **Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего** | 5260 | - | - |
| **Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего** | 5270 | - | - |

## 2.4 Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

**Приложение № 2**

## 4. Запасы

### 4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло | | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | | | | |
| **Запасы - всего** | **5400** | **За 2021 г.** | **2 523** | - | **509 167** | **-496 885** | - | - | X | **14 805** | - |
| | **5420** | **За 2020 г.** | **64 528** | - | **328 563** | **-390 568** | - | - | X | **2 523** | - |
| в том числе: Материалы | 5401 | За 2021 г. | 80 | - | 25 | -21 | - | - | -13 | 71 | - |
| | 5421 | За 2020 г. | 24 | - | 547 | -36 | - | - | -455 | 80 | - |
| Товары | 5402 | За 2021 г. | 2 432 | - | 494 020 | -481 753 | - | - | - | 14 699 | - |
| | 5422 | За 2020 г. | 64 423 | - | 315 143 | -377 134 | - | - | - | 2 432 | - |
| Расходы на продажу | 5403 | За 2021 г. | 1 | - | 15 096 | -15 111 | - | - | 39 | 25 | - |
| | 5423 | За 2020 г. | 71 | - | 12 847 | -13 398 | - | - | 481 | 1 | - |
| Расходы будущих периодов | 5404 | За 2021 г. | 10 | - | 26 | | - | - | -26 | 10 | - |
| | 5424 | За 2020 г. | 10 | - | 26 | | - | - | -26 | 10 | - |

### 4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего** | 5440 | - | - | - |
| **Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего** | 5445 | - | - | - |

**Приложение № 3**

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступление | | Выбыло | | | | | |
| | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительными долгам | В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Восста-новление резерва | Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность - всего** | **5501** | **За 2021 г.** | **0** | - | **0** | **0** | **0** | - | - | - | **0** | - |
| | **5521** | **За 2020 г.** | **0** | - | **0** | **0** | **0** | - | - | - | **0** | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с разными дебиторами | 5502 | За 2021 г. | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - | - | - | 0 | - |
| | 5522 | За 2020 г. | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - | - | - | 0 | - |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | **5510** | **За 2021 г.** | **360 868** | - | **335 814** | **0** | **-296 262** | - | - | - | **400 420** | - |
| | **5530** | **За 2020 г.** | **289 466** | - | **228 100** | **0** | **-156 698** | - | - | - | **360 868** | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5511 | За 2021 г. | 10 968 | - | 1 662 | - | -10 936 | - | - | - | 1 694 | - |
| | 5531 | За 2020 г. | 9 749 | - | 10 936 | - | -9 717 | - | - | - | 10 968 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | За 2021 г. | 349 602 | - | 333 890 | - | -285 042 | - | - | - | 398 450 | - |
| | 5532 | За 2020 г. | 279 306 | - | 216 880 | - | -146 584 | - | - | - | 349 602 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 5513 | За 2021 г. | 284 | - | 262 | - | -284 | - | - | - | 262 | - |
| | 5533 | За 2020 г. | 397 | - | 284 | - | -397 | - | - | - | 284 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5514 | За 2021 г. | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - | 0 | - |
| | 5534 | За 2020 г. | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - | 0 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 5515 | За 2021 г. | 2 | - | 0 | - | 0 | - | - | - | 2 | - |
| | 5535 | За 2020 г. | 2 | - | 0 | - | 0 | - | - | - | 2 | - |
| Расчеты с разными дебиторами | 5516 | За 2021 г. | 12 | - | 0 | | 0 | - | - | - | 12 | - |
| | 5536 | За 2020 г. | 12 | - | 0 | | 0 | - | - | - | 12 | - |
| **Итого** | **5500** | За 2021 г. | **360 868** | - | **335 814** | **0** | **-296 262** | - | - | - | **400 420** | - |
| | **5520** | За 2020 г. | **289 466** | - | **228 100** | **0** | **-156 698** | - | - | - | **360 868** | - |

### 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | | На 31 Декабря 2020 г. | | На 31 Декабря 2019 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| **Всего** | 5540 | - | - | - | - | - | - |

### 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | | |
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | **5551** | **За 2021 г.** | **300 000** | | | | - | - | **300 000** |
| | **5571** | **За 2020 г.** | **300 000** | | | | - | - | **300 000** |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | 5553 | За 2021 г. | 300 000 | | | | - | - | 300 000 |
| | 5573 | За 2020 г. | 300 000 | | | | - | - | 300 000 |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | **5560** | **За 2021 г.** | **7 166** | **45 584** | | **-3 641** | - | - | **49 109** |
| | **5580** | **За 2020 г.** | **20 633** | **4 177** | | **-17 644** | - | - | **7 166** |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | За 2021 г. | 5 793 | 931 | | -2 268 | - | - | 4 456 |
| | 5581 | За 2020 г. | 4 082 | 2 804 | | -1 093 | - | - | 5 793 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5562 | За 2021 г. | 0 | 0 | | 0 | - | - | 0 |
| | 5582 | За 2020 г. | 15 571 | 0 | | -15 571 | - | - | 0 |
| Расчеты по налогам и сборам | 5563 | За 2021 г. | 934 | 625 | | -934 | - | - | 625 |
| | 5583 | За 2020 г. | 603 | 934 | | -603 | - | - | 934 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5564 | За 2021 г. | 1 | 1 | | -1 | - | - | 1 |
| | 5584 | За 2020 г. | 1 | 1 | | -1 | - | - | 1 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 5565 | За 2021 г. | 433 | 464 | | -433 | - | - | 464 |
| | 5585 | За 2020 г. | 371 | 433 | | -371 | - | - | 433 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5566 | За 2021 г. | 5 | 2 | | -5 | - | - | 2 |
| | 5586 | За 2020 г. | 5 | 5 | | -5 | - | - | 5 |
| Краткосрочные кредиты | 5567 | За 2021 г. | 0 | 43 432 | | 0 | - | - | 43 432 |
| | 5587 | За 2020 г. | 0 | 0 | | 0 | - | - | 0 |
| Проценты по краткосрочным кредитам | 5568 | За 2021 г. | 0 | 129 | | 0 | - | - | 129 |
| | 5588 | За 2020 г. | 0 | 0 | | 0 | - | - | 0 |
| **Итого** | **5550** | За 2021 г. | **307 166** | **45 584** | | **-3 641** | - | X | **349 109** |
| | **5570** | За 2020 г. | **320 633** | **4 177** | | **-17 644** | - | X | **307 166** |

### 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | На 31 Декабря 2020 г. | На 31 Декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Всего** | 5590 | - | - | - |

**Приложение № 4**

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 481 753 | 376 590 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 8 511 | 7 033 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 649 | 1 610 |
| Амортизация | 5640 | 0 | 0 |
| Прочие затраты | 5650 | 4 951 | 4 755 |
| **Итого по элементам** | **5660** | **496 864** | **389 988** |
| Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| **Итого расходы по обычным видам деятельности** | **5600** | **496 864** | **389 988** |

Генеральный директор Кулеш В.С.

Главный бухгалтер Орлова Е.В.