



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «БЕТТА» за 2025 год

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «БЕТТА» за 2025 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.

Учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Терминал» (ООО «Терминал»). Уставный капитал Общества установлен в размере 13300,0 тыс. рублей.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 29 человек, среднесписочная численность за 2025 год – 33,7 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.

С 10.03.2023 Общество попало в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве малого предприятия.

1.2. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Шомин Сергей Викторович.

Бенефициарный владелец: гражданин РФ Фалин Николай Анатольевич.

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 Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учётной политики, утвержденной приказом руководителя ООО «БЕТТА» от 31.12.2021 г. №47-ОД.

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

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 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 2025 году в соответствии с принятой Учетной политикой переоценка основных средств не производилась.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов сверхнормативно.

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.

В 2025 году отчисления в резервный фонд не производились.

2.11. События после отчётной 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 финансовых результатах.

2.12. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы на основании данных бухгалтерского баланса на конец 2024 года. Корректировка указанных данных не производилась.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

3.1. Основные средства (стр. 1150 баланса)

Изменение первоначальной стоимости собственных основных средств в 2025 году по группам было следующим:

в руб.				
Группа учета ОС \ Основное средство, Инвентарный номер	Первоначальная стоимость на 01.01.2025г.	Приобретено в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2025г.
Здания	2 113 352,36			2 113 352,36
Сооружения	80 889 346,60	4 305 409,63		85 194 756,23
Машины и оборудование (кроме офисного)	60 019 021,12	150 000,00	300 000,00	60 019 021,12
Транспортные средства	30 189 454,10	4 774 494,79	3 540 985,59	31 422 963,30

Производственный и хозяйственный инвентарь	776 456,94			776 456,94
Земельные участки	14 189 000,00			14 189 000,00
Итого	188 176 631,12	9 229 904,42	3 840 985,59	193 565 549,95

Данные о движении в течение 2025 года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

в руб.

Группа учета ОС \ Основное средство, Инвентарный номер	Накопленная амортизация на 01.01.2025г.	Начисленная амортизация за 2025 год	Списано амортизации и по выбывшим ОС в течение года	Накопленная амортизация на 31.12.2025г.
Здания	1 699 166,41	108 048,36		1 807 214,77
Сооружения	57 538 703,27	8 240 616,34		65 779 319,61
Машины и оборудование (кроме офисного)	39 852 895,34	5 719 497,18	300 000,00	45 272 392,52
Транспортные средства	13 933 923,37	7 407 068,91	7 081 971,18	14 259 021,10
Производственный и хозяйственный инвентарь	503 074,38	80 550,68		583 625,06
Земельные участки				
Итого	113 527 762,77	21 555 781,47	7 381 971,18	127 701 573,06

Изменение первоначальной стоимости собственных основных средств в 2024 году по группам было следующим:

в руб.

Группа учета ОС \ Основное средство, Инвентарный номер	Первоначальная стоимость на 01.01.2024г.	Приобретено в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.
Здания	2 113 352,36			2 113 352,36
Сооружения	80 889 346,60			80 889 346,60
Машины и оборудование (кроме офисного)	69 368 556,01	3 868 887,87	13 218 422,76	60 019 021,12
Транспортные средства	23 492 663,42	9 306 960,17	2 610 169,49	30 189 454,10
Производственный и хозяйственный инвентарь	776 456,94			776 456,94
Земельные участки	14 189 000,00			14 189 000,00
Итого	190 829 375,33	13 175 848,04	15 828 592,25	188 176 631,12

Данные о движении в течение 2024 года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

в руб.

Группа учета ОС \ Основное средство, Инвентарный номер	Накопленная амортизация на 01.01.2024г.	Начисленная амортизация за 2024 год	Списано амортизации и по выбывшим ОС в течение года	Накопленная амортизация на 31.12.2024г.
Здания	1 550 395,22	148 771,19		1 699 166,41
Сооружения	48 746 309,63	8 792 393,64		57 538 703,27
Машины и оборудование (кроме офисного)	39 392 102,59	7 070 004,21	6 609 211,46	39 852 895,34

Транспортные средства	13 465 048,13	3 035 541,62	2 566 666,38	13 933 923,37
Производственный и хозяйственный инвентарь	260 613,61	242 460,77		503 074,38
Земельные участки				
Итого	103 414 469,18	19 289 171,43	9 175 877,84	113 527 762,77

Изменение первоначальной стоимости собственных основных средств в 2023 году по группам было следующим:

в руб.				
Группа учета ОС \ Основное средство, Инвентарный номер	Первоначальная стоимость на 01.01.2023г.	Приобретено в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2023г.
Здания	2 113 352,36			2 113 352,36
Сооружения	80 889 346,60			80 889 346,60
Машины и оборудование (кроме офисного)	74 383 132,92	-5 014 576,91		69 368 556,01
Транспортные средства	20 285 055,08	5 555 458,34	2 347 850,00	23 492 663,42
Производственный и хозяйственный инвентарь	329 331,98	447 124,98		776 456,94
Земельные участки	14 189 000,00			14 189 000,00
Итого	192 189 218,92	988 006,41	2 347 850,00	190 829 375,33

Данные о движении в течение 2023 года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

в руб.				
Группа учета ОС \ Основное средство, Инвентарный номер	Накопленная амортизация на 01.01.2023г.	Начисленная амортизация за 2023 год	Списано амортизации и по вышедшим ОС в течение года	Накопленная амортизация на 31.12.2023г.
Здания	1 325 954,42	224 440,80		1 550 395,22
Сооружения	39 953 915,99	8 792 393,64		48 746 309,63
Машины и оборудование (кроме офисного)	32 202 218,40	4 986 813,73		39 392 102,59
Транспортные средства	11 285 883,67	3 449 765,42	1 270 600,96	13 465 048,13
Производственный и хозяйственный инвентарь	205 845,57	54 768,04		260 613,61
Земельные участки				
Итого	84 973 818,05	17 508 181,63	1 270 600,96	103 414 469,18

Основные средства, являющиеся предметом залога под обеспечение кредитных обязательств, будут раскрыты в пункте 3.9. пояснений.

Основные средства, полученные в аренду

У Общества в краткосрочной аренде на 31.12.2025г. 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;

- земельной участок, общей площадью 3524 кв.м., расположенный по адресу: Пермский край, г. Пермь, Дзержинский район, в кварталах 17, 18, 25 и 26 Верхне-Курьинского лесничества пригородного лесхоза, кадастровый номер 59:01:0000000:732

Арендодатель – АО «ПЗСП», договор аренды № 1 от 01.01.2021 г.

Объекты предназначены для организации производства.

3.2. Незавершенное строительство

Объектов незавершенного строительства на 31.12.2025 г. на сумму 91 230,8 тыс.руб..

В течение 2025 года введено в эксплуатацию объектов на сумму 9 238,4 тыс. руб.

Объектов незавершенного строительства, введенных в эксплуатацию, но числящихся в составе незавершенного строительства на 31.12.25 г., нет.

3.3. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2025 году:

в тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2025 года	Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	Погашено в уменьшение налоговых платежей	Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	Остаток на 31.12.2025 года
Внеоборотные активы	5	-	5	-	-
Дебиторская задолженность	-	16	-	-	16
Косвенные производственные расходы	44	-	44	-	-
Кредиторская задолженность	-	1327	-	-	1327
Материалы	142	-	142	-	-
Основные средства	965	234	39	-	1160
Расходы будущих периодов	-661	798	51	-	86
Убыток текущего периода	-204	204	-	-	-
Прочие расходы	-	2 000	27	-	1972
Итого	291	4 579	308	-	4 561

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

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г. выглядит следующим образом:

в тыс. руб.

Группа МПЗ	На 01.01.2025 года	На 31.12.2025 года
Основные и вспомогательные материалы	2 808	2 296
Топливо	417	502
Запчасти	78	53
Строительные материалы	18	22
Производственный и хоз.инвентарь	125	110
Спецодежда	269	296
Прочие	9	9
Итого:	3 724	3 288

3.5. Расходы будущих периодов (стр. 1260 баланса)

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 г. составляют в сумме 300 тыс.руб., в том числе:

Вид активов	На 01.01.2025 года	На 31.12.2025 года	в тыс. руб.	
			Дата начала списания	Дата окончания списания
Имущественное страхование и страхование ответственности	338	221	декабрь	ноябрь
			2025	2026
Программное обеспечение	91	106	декабрь	декабрь
			2025	2026
Прочие активы	0	0	-	-
Итого:	429	327		

3.6. Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230 баланса)

Вид задолженности	в тыс.руб.		
	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным, 60.2	22 049	8 803	3 391
НДС по авансам и предоплатам выданным, 76.ВА	(266)	-	(140)
Расчеты с покупателями и заказчиками, 62.01, 76.06	10 939	28 253	18 992
Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте), 62.21	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.), 62.31	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам (Налог на доходы физических лиц), 68.01	414	-	-
Расчеты по налогам и сборам (Налог на прибыль), 68.04	681	2 632	2 573
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, 69	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами, 71.01	105	108	101
Расчеты с персоналом по прочим операциям, 73.03	-	-	-
Расчеты с учредителями, 75.01	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками, 76.05	-	-	402
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами, 76.09	250	590	823
Расчеты по исполнительным документам работников	4	4	4
Итого:	34 176	40 390	26 146

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

3.7. Уставный капитал (стр. 1310 баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 13 300 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2025 года добавочный капитал (стр. 1350 баланса) Общества составляет 34 500 тыс. руб.

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

	в тыс. руб.	
	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	35 624	83 805
Непокрытый убыток прошлых лет	(37 553)	(37 553)
Нераспределенная прибыль отчетного года	48 181	17 279
Непокрытый убыток отчетного года	0	0
Использование прибыли прошлого года	0	0
Итого:	46 252	63 531

3.9. Кредиты и займы (стр. 1410, 1510 баланса)

	Долгосрочные			Краткосрочные		
	31.12.2023 г.	31.12.2024 г.	31.12.2025 г.	31.12.2023 г.	31.12.2024 г.	31.12.2025 г.
Кредиты банков, всего:	106 301	14 100	-	-	84 992	74 997
в том числе:						
МОРСКОЙ БАНК (ОАО)	-	-	-	-		
Финсервис Банк АО	22 301	14 100	-	-		5 000
М. Н. Паничкин	-	-	-	-		
ООО «ЭКОЛАЙН»	84 000	-	-	-	37 492	22 497
Зейналов Р.Т. оглы	-	-	-		39 500	39 500
Ханкишиева Ф.Р. кызы	-	-	-		8 000	8 000
ИТОГО:	106 301	14 100	-	-	84 992	74 997

По кредитам и займам задолженности по процентам на 31.12.2025г. нет.

В качестве обеспечения по кредитам на 31.12.2025г. числятся основные средства:

- Земельный участок 5 426 кв.м. 59:01:0715039:865;
- Земельный участок 1 590 кв.м. 59:01:0715039:1025;
- Земельный участок 967 кв.м. 59:01:0715039:1019;
- Земельный участок 2 589 кв.м. 59:01:0000000:87657;
- Погрузчик (ричстакер) FERRARI F379.5;
- Погрузчик (ричстакер) Terex TFC45HC;

3.10. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2025 году:

	в тыс. руб.			
Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2025 года	Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	Погашено на увеличение налоговых платежей	Остаток на 31.12.2025 года
Внеоборотные активы	-	-	-	-
Дебиторская задолженность		10		10
Косвенные производственные расходы	45		45	
Кредиторская задолженность		609		609

Материалы	5	15	10	10
Основные средства	31	637		668
Расходы будущих периодов	0	-	-	0
Прочие расходы		1950		1950
Итого	81	3 221	55	3 247

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 баланса)

Вид задолженности	в тыс. руб.		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	607	630	714
Расчёты с бюджетом по налогам	765	5 193	7 699
Расчёты с персоналом по оплате труда	55	-220	0
Расчёты с подотчётными лицами	84	0	0
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	2 812	3 366	5 783
Расчёты с покупателями по авансам полученным			
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	9 740	447	512
Итого:	14 063	9 416	14 708

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

4. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

4.1. 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 80 035 тыс. руб., что составляет 38,89% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 55 136 тыс. руб., или на 221,44 %.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выручка от продаж увеличилась более чем на треть (36,43%), расходы по обычным видам деятельности остались примерно на том же уровне.

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).

Наименование показателя	Значение показателя		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2024 год	2025 год	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	+/- %, ((3-2):2)	
1	2	3	4	5	6
Выручка	205 789	142 592	-63 197	-30,71	174 19
Расходы по обычным видам деятельности	(125 754)	(107967)	-17 787	-14,14	-116 86
Прибыль (убыток) от продаж	80 035	34 625	-45 410	-56,74	57 33

Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	1 923	5 164	3 241	168,54	3 54
Прибыль до уплаты процентов и налогов	81 958	39 789	-42 169	-51,45	60 87
Проценты к уплате	(21 507)	(18 814)	-2 693	-12,52	-20 16
Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	(12 270)	(3 695)	-8 575	-69,89	-7 98
Чистая прибыль (убыток)	48 181	17 280			

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	25 251	23 420
Расходы на оплату труда	42 275	42 534
Отчисления на социальные нужды	8 735	8 065
Амортизация	17 857	19 289
Прочие затраты	13 849	32 626
Итого:	107 967	125 754

4.2. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (стр. 2340 ОФР):

	2025 год	2024 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	2 000	1 417
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	71	1 139
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Курсовые разницы	-	-
Отчисления в оценочные резервы	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 811	2 121
ИТОГО:	5 881	4 677

Состав прочих расходов (стр. 2350 ОФР):

	2025 год	2024 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	-	44
Доходы (расходы) связанные с ликвидацией ОС	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	1 098
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	771
Курсовые разницы	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	415	429
Расходы по налогам и сборам	-	2
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	171	155
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-
Прочие не принимаемые для НУ	132	255
ИТОГО:	718	2 754

Затраты по полученным займам, начисленные за 2025 год, полностью включены в состав прочих расходов. Включение затрат по займам в стоимость инвестиционных активов в 2025 году не производилось.

5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Учредитель в единственном числе – ООО «ТЕРМИНАЛ» (страна Российская Федерация).

Основной управленческий персонал – Генеральный директор Шомин Сергей Викторович ИНН 744904970131.

Операции с участником Общества за 2024-2025 года не производились. В 2023 году осуществлена выплата дивидендов в размере 1300 тыс.руб., в том числе налог на прибыль 169 тыс.руб.

Начисления ЗП и иных приравненных к ЗП начислений в пользу генерального директора за 2023 год составили сумму 4 035 тыс. руб. (из них НДФЛ 489 тыс.руб.). Страховые взносы составили 719 тыс.руб.

Начисления ЗП и иных приравненных к ЗП начислений в пользу генерального директора за 2024 год составили сумму 5 133 тыс. руб. (из них НДФЛ 670 тыс.руб.). Страховые взносы составили 818 тыс.руб.

Начисления ЗП и иных приравненных к ЗП начислений в пользу генерального директора за 2025 год составили сумму 6 671 тыс. руб. (из них НДФЛ 970 тыс.руб.). Страховые взносы составили 1 066 тыс.руб.

Иных выплат в пользу связанных сторон за период 2023-2025 гг. не было.

5.2. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы отсутствуют.

5.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

5.4. Движение денежных средств

Денежные потоки определяются согласно нормам ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». В соответствии с нормами ПБУ 23/2011 полученная сумма НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» (положительный результат) (код строки 4119) или «прочие платежи» (отрицательный результат) (код строки 4129).

На 31.12.2025 имеется краткосрочный депозит в банке на сумму 11 530 тыс.руб., который отражен на счете 55.

5.5. Непрерывная деятельность

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.

5.6. Риски хозяйственной деятельности

Потенциально существенным финансовым, правовым, региональным и репутационным рискам Общество не подвержено.

На деятельность Общества оказывают влияние валютные риски. Ослабление рубля приводит к повышению цен на материалы. Как следствие, повышается себестоимость работ, что приводит к снижению спроса со стороны покупателей и заказчиков.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Финансовые риски:

Общество подвержено рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску.

Риск изменения процентной ставки:

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Исходя из этого, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении активов и обязательств.

Риски страновые и региональные:

Конфликт (специальная военная операция) на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

5.7. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

5.8. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

5.9. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Генеральный директор
ООО «БЕТТА»

30.03.2026г.



С.В. Шомин