

**Акционерное общество
«Терминал А»**

**Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2020 года
(в тыс. руб.)**

Содержание:

1. Общие сведения
 - 1.1. Сведения об обществе
 - 1.2. Основной вид деятельности. Виды деятельности.
 - 1.3. Структура уставного капитала
 - 1.4. Информация об органах управления
 - 1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах
 - 1.6. Информация об аудитор
2. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса
 - 2.1. Основа представления
 - 2.2. Изменения и дополнения учетной политики
 - 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета
 - 2.4. Порядок учета активов и обязательства, выраженных в иностранной валюте
 - 2.5. Основные средства
 - 2.6. Финансовые вложения
 - 2.7. Незавершенное производство
 - 2.8. Материально-производственные запасы
 - 2.9. Расчеты с дебиторами
 - 2.10. Денежные средства
 - 2.11. Прочие оборотные активы, в т.ч. расходы будущих периодов
 - 2.12. Уставный, добавочный, резервный капитал
 - 2.13. Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток
 - 2.14. Учет займов и кредитов
 - 2.15. Расчеты с кредиторами
 - 2.16. Арендованные основные средства
 - 2.17. Материально-производственные запасы, принятое на ответственное хранение
 - 2.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
 - 2.19. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные
3. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах
 - 3.1. Порядок формирования доходов
 - 3.1.1. Общие принципы формирования доходов
 - 3.1.2. Доходы по обычным видам деятельности
 - 3.1.3. Прочие доходы
 - 3.2. Порядок формирования расходов
 - 3.2.1. Общие принципы формирования расходов
 - 3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности
 - 3.2.3. Прочие расходы
 - 3.3. Налог по упрощенной системе налогообложения
4. Другая существенная информация, подлежащая раскрытию
 - 4.1. Информация по прекращаемой деятельности
 - 4.2. Информация о связанных сторонах
 - 4.3. Информация по операционным сегментам
 - 4.4. События после отчетной даты
 - 4.5. Законодательство. Налоговое законодательство
 - 4.6. Оценочные и условные обязательства
 - 4.7. Инвентаризация активов и обязательств
 - 4.8. Раскрытие информации о бенефициарном владельце.

1. Общие сведения

1.1. Сведения об Обществе

Акционерное общество «Терминал А» создано 10 декабря 2008 года. Зарегистрировано Инспекцией ФНС по городу Томску.

Последние изменения в Устав – 20 ноября 2018 года

Среднесписочная численность на 01.01.2020 года составила

1 человек.

Паспорт предприятия:

Полное /сокращенное наименование юридического лица	Акционерное общество «Терминал А» / АО «Терминал А»
Местонахождение, фактический адрес	634024, Россия, г. Томск, ул. Причальная, 20/1
ИНН/КПП	7017229063 / 701701001
ОГРН	1087017031628
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Бабинович Сергей Викторович, действующий на основании Устава
Телефоны	8 (3822) 283200
ОКПО	8812402
ОКФС, ОКОПФ	16 \ 65
ОКВЭД	52.24;52.10;52.10.1;52.10.2;52.10.21;52.10.22; 52.10.23;52.10.3;52.24.1;52.24.2

1.2. Основной вид деятельности. Виды деятельности.

Основным видом деятельности является

Транспортная обработка грузов (ОКВЭД 52.24)

Прочие виды деятельности:

- Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10)
- Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов (ОКВЭД 52.10.1)
- Хранение и складирование жидких или газообразных грузов (ОКВЭД 52.10.2)
- Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки (ОКВЭД 52.10.21)
- Хранение и складирование газа и продуктов его переработки (ОКВЭД 52.10.22)
- Хранение и складирование прочих жидких или газообразных грузов (ОКВЭД 52.10.23)
- Хранение и складирование зерна (ОКВЭД 52.10.3)
- Транспортная обработка контейнеров (ОКВЭД 52.24.1)
- Транспортная обработка прочих грузов (ОКВЭД 52.24.2)

1.3. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества сформирован в момент его государственной регистрации. Уставный капитал оплачен денежными средствами и составляет 2 000 000 (Два миллиона) рублей. Размер уставного капитала с момента создания Общества не изменялся.

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором, действующем на основании Устава без доверенности.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

По состоянию на 31.12.2020 г. дочерние и зависимые Общества отсутствуют. Филиалов и представительств не создавалось.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором общества выбрано ООО «Экаунт» (ИНН 7018044900, ОРНЗ 12006159478 634009, г. Томск, пер. Сакко, 2 стр. 7. Аудит проводится по правилам обязательного аудита.

2. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего законодательства Российской Федерации. Ведение учета осуществляется в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При формировании учетной политики учтено, что:

активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества обеспечивает полноту, своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности, требование осмотрительности, требование приоритета содержания перед формой, требование непротиворечивости, рациональное ведение бухгалтерского учета.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2019 года.

2.2. Изменения и дополнения учетной политики.

Изменение учетной политики на следующий календарный год утверждены приказом №УП/21 от 31 декабря 2020 года. Основные изменения учетной политике на 2021 год:

1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
2. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

3. Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.
4. При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.
5. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета.

Организация бухгалтерского учета ведется отделом учета и отчетности. Отдел возглавляет главный бухгалтер. Для ведения учета применяется программный продукт 1С: Предприятие 8.3. Конфигурация Бухгалтерия редакция 3.0

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, на 31.12.2020 в Обществе отсутствуют.

2.5. Основные средства

При принятии к бух. учету активов в качестве основных Общество руководствуется ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Стоимость основных средств более 40 000 руб. за единицу погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования при начислении амортизации производится исходя из ожидаемого физического износа. При этом срок полезного использования определяется согласно Общероссийскому классификатору основных средств.

Стоимость основных средств менее 40 000 руб. отражается в бух. учете в составе материально-производственных запасов.

При выбытии основных средств, доходы и расходы от реализации /ликвидации последних включаются в состав прочих доходов/расходов.

Расходы на ремонт и обслуживание признаются в том отчетном периоде, в котором были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных средств, включаются в себестоимость продукции по окончании работ.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

Общество не арендует земельные участки.

Общество в собственности имеет земельный участок кадастровый номер 70:21:0100093:762 по адресу Томская обл. г. Томск, ул. Причальная, 20/1 Кадастровая стоимость по состоянию на 24 января 2020 года = 15 263 986,1

Приобретение объектов основных средств, не введенных в эксплуатацию отражено в балансе отдельной строкой.

Движение основных средств за 2020 года представляет собой:

в тыс. руб.	На 31.12.19	Поступило	Выбыло	На 31.12.20
Недвижимое имущество	10 103	-	-	10 103
Земельный участок	1 085	-	-	1 085
ВСЕГО	11 188			11 188

Амортизация за 2020 год начислена линейным способом. Сумма амортизации составила:

/в тыс. руб.	На 31.12.19	За период	Амортизация по выбывшему имуществу	На 31.12.20
Недвижимое имущество	3 960,7	336,3		4 297
Земельный участок	0,0	-	-	0,0
ВСЕГО	3 960,7	336,3		4 297

Остаточная стоимость имущества составила 6 891 тыс. руб. (строка баланса 1150).

2.6. Финансовые вложения

В 2020 г. общество финансовых вложений не осуществляло.

2.7. Незавершенное производство

Общество не имеет объектов незавершенного производства.

2.8. Материально-производственные запасы

Учет МПЗ осуществляется согласно ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Учет процесса приобретения товаров/материалов осуществлять в оценке по цене их приобретения (фактическая стоимость за исключением НДС и других возмещаемых налогов). Оценка МПЗ при отпуске в производство осуществляется по средней себестоимости.

В составе запасов отражаются материалы и товары. При необходимости использования товара в процессе производства, товар переводить в материалы или наоборот, в случаях продажи материалов. При невозможности на основании данных первичных документов определить дальнейшую судьбу приобретенных товаров (материалов) (то есть использования для перепродажи (как товары) или для выполнения работ (как материалы) допускается учитывать их либо как товары, либо как материалы.

На 31.12.2020 стоимость материалов составляет 0 тыс. руб., товаров – 0 тыс. руб.

2.9. Расчеты с дебиторами

Расчеты отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учетных документов.

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1230 баланса) отражает следующее:

Наименование	Сумма в тыс. руб.	Контрагент	ИНН	Сумма в тыс. руб.
Долги покупателей и заказчиков	5 150	ООО "РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ"	7017243300	5 043
		ООО СВЕТОДАР	7024039507	19
		ООО "Томские электрические сети"	7017380970	30
		ООО "ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ "СИБО"	7017446212	58
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	0			
Прочие (налоги, обязательства о соц.страхованию, расчеты с персоналом, подотчетными лицами, прочими Д и К)	376	Контрагент	ИНН	Сумма в тыс. руб.
		ООО "ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ "СИБО"	7017446212	-58
		Налоги в бюджет		6
		Бабинович С.В.	701715782050	428
<u>Итого строка 1230 баланса составляет 5 526 тысяч рублей</u>				

2.10. Денежные средства

На 31.12.2020 АО «Терминал А» остатки денежных средств и их эквивалентов составляют: **264 тыс. рублей (строка 1250 баланса).**

2.11. Прочие оборотные активы, в т. ч. расходы будущих периодов

На 31.12.2020 АО «Терминал А» не имеет прочих оборотных активов.

2.12. Уставный, добавочный, резервный капитал

Уставный капитал составляет 2 000 000 (два миллиона) рублей. В 2020 году не изменялся.

Добавочный капитал в Обществе не создавался.

На отчетную дату Общество резервов не создавало.

2.13. Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток

Движение по статье «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» раскрыто в Отчете об изменении капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 баланса представляет собой следующее:

	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020	Примечание
Нераспределенная прибыль	-1 014	1 967	5 230	

Прибыль в Обществе в 2020 году прибыль не распределялась. За счет прибыли были выплачены недоимка, штрафы, пени по результатам проверки налогового органа в сумме 0 тыс. руб.

2.14. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов осуществляется согласно ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены в сумме начисленных причитающихся платежей согласно условий заключенных договоров.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Наименование банка	Наименование кредитного продукта, размер	Процентная ставка	Срок погашения	Сумма тыс. рублей
Займы (кредиты)				
АО "Терминал - В"	Договор займа № 08/20 от 10.01.2020	6 % годовых	09.01.2023	1 150
АО "Терминал - В"	Договор займа № 08/20/1 от 10.01.2020	6 % годовых	09.01.2023	201
АО "Терминал - В"	Договор займа № 08/20/2 от 10.01.2020	6 % годовых	09.01.2023	192
АО "Терминал - В"	Договор займа № 08/20/3 от 10.01.2020	6 % годовых	09.01.2023	325
АО "Терминал - В"	Договор займа № 08/20/4 от 10.01.2020	6 % годовых	09.01.2023	445
<i>Итого строка 1410 баланса составляет 2 313 тыс. рублей</i>				

Проценты по займам, которые подлежали уплате по сроку платежа по условиям договора, погашены в 2020 г.

Непогашенные проценты, начисленные на 30 (31) число месяца и подлежащие уплате в следующих отчетных периодах, отражены в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности. Относительно размера общей суммы займа с относительно валюты баланса размер начисленных процентов является несущественным.

На 31.12.2020 просроченных займов и кредитов Общество не имеет. Расходы по займам включены в прочие расходы.

Выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций на 31.12.2020 Общество не имеет.

2.15. Расчеты с кредиторами

Расчеты отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учетных документов.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 баланса) отражает следующее:

Авансы покупателей и заказчиков	<u>0</u>			
Поставщики и подрядчики	<u>3 067</u>	Контрагент	ИНН	Сумма, тыс. рублей
		ООО"Газпром межрегионгаз Новосибирск"	5407208153	7
		ООО "РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ"	7017243300	2 652
		ООО "РН- Энерго"	7706525041	55
		ТФ АО"Регистраторское общество Статус регистратора"	7707179242	1
		АО "Терминал - В"	7017345221	352
Прочие (налоги, обязательства о соц.страхованию, расчеты с персоналом, подотчетными лицами, прочими Д и К)	<u>101</u>	Налоги и сборы с ИФНС		101
<i>Итого по строке 1520 баланса 3 168 тыс. рублей</i>				

2.16. Арендованные основные средства

На 31.12.2020 АО «Терминал А» не имеется арендованных основных средств.

2.17. Материально-производственные запасы, принятое на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются за балансом в оценке, указанной в договоре и (или) документах, свидетельствующих о передаче МПЗ и имеющих денежную оценку.

На 31.12.2020 ТМЦ на ответственном хранении отсутствуют.

2.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Общество не имеет дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности на 31.12.2020 года.

2.19. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата. Оценка обеспечения обязательств и платежей производится исходя из вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому учету в балансовой оценке.

Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

На отчетную дату обеспечений выданных Общество имеет следующие:

ООО «РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ»

1. Нежилое здание, Общая пл. – 332 кв. м, г. Томск, Причальная, дом 20/1 = 10 458 000

2. Земельный участок Общей пл. = 24 145 кв. м. = 1 000

3. Нежилое (Склад) Общая пл. = 117,2 кв. м., г. Томск, Причальная, дом 20 = 1 801 800

ИТОГО: 12 260 800

На отчетную дату полученных обеспечений общество не имеет.

3. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Порядок формирования доходов

3.1.1. Общие принципы формирования доходов

Порядок формирования дохода производится согласно ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяется на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка и предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Общество получает доходы от аренды, которые отражаются в составе обычных видов деятельности.

3.1.2. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2020 года без учета НДС составила:

Наименование вида дохода	2020 год в тыс. руб.	Примечание
Аренда земельного участка	666	
Аренда имущества	120	
Аренда нежилых помещений	2 718	
Услуги хранения	2 837	
Итого строка 2110 отчета о финансовых результатах: 6 341 тыс. рублей		

3.1.3. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена по строке 2340 отчета о фин.результатах:

Наименование вида дохода	2020 год в тыс. руб.	Примечание
Восстановлены резервы по сомнительным долгам	148	
Итого строка 2340 отчета о финансовых результатах: 148 тыс. рублей		

3.2. Порядок формирования расходов

3.2.1. Общие принципы формирования расходов

Порядок формирования расходов производится согласно ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяется на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, отражаемые на счете 20 «Основное производство»

Управленческие расходы не учитываются отдельно. Коммерческие расходы не выделяться. Общество как субъект малого предпринимательства учитывает управленческие затраты в составе себестоимости. Расходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка и предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Себестоимость продаж сформирована по строке 2120 отчета о фин. результатах отдельной суммой в разрезе элементов затрат, отраженной в пояснениях:

Наименование вида расхода	Сумма в тыс. руб.	Примечание
Амортизация	336	
Ремонт основных средств	162	
Газ природный	51	
Заработная плата	363	
Имущественные налоги	229	
Хранение реестра	23	
Электроэнергия	761	
Услуги хранение	492	
Услуги юриста	270	
Услуги аудитора	25	
Услуги бухгалтера	90	
Прочие расходы	3	
<i>Итого по строке 2120 отчета о финансовых результатах: 2 805 тыс. рублей</i>		

3.2.3. Прочие расходы

Структура прочих доходов представлена по строке 2350 отчета о фин. результатах:

Наименование вида расхода	Сумма в тыс. руб.	Примечание
Услуги банка	27	
Начислены резервы по сомнительным долгам	107	
<i>Итого по строке 2350 отчета о финансовых результатах: 134 тыс. рублей</i>		

3.3. Налог по упрощенной системе налогообложения (УСН) Объектом налогообложения «Доходы»

Налог рассчитывается согласно НК РФ Глава 26.2. Упрощенная система налогообложения.

В 2020 составил 156 тыс. руб.

4. Другая существенная информация, подлежащая раскрытию

4.1. Информация по прекращаемой деятельности

Предполагается, что в 2021 году, а также в последующие периоды Общество будет продолжать деятельность. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

4.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества являются:

1. ООО «РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ» ИНН 7017243300, директор Бабинович С.В.
Участники: Бабинович С.В.- владеет 50 % уставного капитала
Шаповалов Е.А.- владеет 50 % уставного капитала
2. АО «Терминал В» ИНН 7017345221, генеральный директор Липовка В.Д.
Акционеры: Бабинович С.В.- владеет 50 % уставного капитала
Шаповалов А.В.- владеет 50 % уставного капитала
3. Бабинович С.В. владеет 50% уставного капитала ООО «РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ» ИНН 7017243300 и 50% уставного капитала АО «Терминал В» ИНН 7017345221
4. Шаповалов А.В. владеет 50% уставного капитала ООО «РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ» ИНН 7017243300 и 50% уставного капитала АО «Терминал В» ИНН 7017345221

В 2020 году финансово-хозяйственная деятельность Общества со связанными сторонами велась по следующим направлениям:

- выплата вознаграждения генеральному директору по трудовому и гражданско-правовому характеру (основной управленческий персонал);
- выплата денежных средств по договору хранения АО «Терминал В»
- получение денежных средств по договору аренды нежилого помещения от ООО «РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ»
- выплата денежных средств по договору купли-продажи ООО «РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ»
- новация договора купли-продажи в договор займа с АО «Терминал В»

Факты хозяйственной жизни отражены согласно требованиям 402-ФЗ на основании данных первичных учетных документов и документов по сделкам.

Наименование	На 31.12.2019 в тыс. руб.	Выдано/ начислено	Получено/ оплачено	На 31.12.2020 в тыс. руб.

Выплата вознаграждения генеральному директору по трудовому договору	12,7	89,8	102,5	0
Договор хранения с АО «Терминал В»	198,7	339	492	351,7
Договору купли-продажи ООО «РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ»	3 903	1 428	178	2 652
Договор аренды нежилого помещения ООО «РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ»	3 587	4 046	2 590	5 043
Договор займа № 08/20 от 10.01.2020 с АО «Терминал В»	0	1 156	0	1 156
Договор займа № 08/20/1 от 10.01.2020 с АО «Терминал В»	0	201	0	201
Договор займа № 08/20/2 от 10.01.2020 с АО «Терминал В»	0	192	0	192
Договор займа № 08/20/3 от 10.01.2020 с АО «Терминал В»	0	325	0	325
Договор займа № 08/20/4 от 10.01.2020 с АО «Терминал В»	0	445	0	445

4.3. Информация по операционным сегментам

Раскрытие информации в бух. отчетности по сегментам осуществляется согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является:

1. Аренда земельного участка
2. Аренда имущества
3. Аренда нежилого помещения
4. Услуги хранения

Другие виды деятельности не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

Наименование	Сумма в тыс. руб. 2020 год без НДС	Примечание
Аренда имущества	120	
Итого	120	

Вторичная информация – основные покупатели и заказчики продукции. Основными покупателями и заказчиками, выручка по которым превышает сумму 500 тыс. руб. (без учета НДС) являются:

Наименование	Сумма в тыс. руб. 2020 год	Примечание
ООО "РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ"	4 046	
ООО "НАВИГАЦИЯ 2017"	500	
ООО "Т и М"	1 187	

4.4. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

По состоянию на отчетную дату Обществу не известны такие события.

4.5. Законодательство. Налоговое законодательство.

Российское гражданское, налоговое, валютное, таможенное, трудовое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими субъектами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее и будущее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие проверке.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с гражданским, налоговым, валютным, таможенным, трудовым законодательством, является высоким.

4.6. Оценочные и условные обязательства

Порядок формирования расходов производится согласно ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

По состоянию на 31.12.2020 указанные инструменты учетной политики не отражались.

4.7. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации предусмотрен Положением по ведению бух. учета и бух. отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризация проведена в 4 кв. 2020 г.

Активы и обязательства подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета. Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года), при смене материально ответственных лиц (увольнении, приеме), при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных

экстремальными условиями, при реорганизации или ликвидации организации, в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

4.8. Раскрытие информации о бенефициарном владельце.

Бенефициарными владельцами Общества является:

1. Бабинович С.В. – владение 50 % акций
2. Шаповалов А.В. – владение 50 % акций.

Генеральный директор

(С. В. Бабинович)

Дата 30 марта 2021 года

