

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ТЕРМИНАЛ-ПРЕМЬЕР» ЗА 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Терминал-Премьер» («Общество») за январь-декабрь 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения об организации.

Организация «Терминал-Премьер», является акционерным обществом. Юридический и почтовый адрес: Московская обл., г. Лобня, ул. Гагарина, д. 9.

АО "Терминал - Премьер" зарегистрировано Государственной Палатой при Министерстве экономики Российской Федерации с выдачей свидетельства № Р - 5959.16 от 11 июля 1996 года, ИНН 5025002150, КПП 502501001, ОКПО 05072955, свидетельство о перерегистрации за регистрационным номером 1025003078616 от 14 ноября 2002 года.

Сфера деятельности Общества: оказание складских услуг, в т.ч. хранение, комплектация и прочая складская логистика; а также автомобильные перевозки, в т.ч. междугородные и международные, обеспечивающие планомерную и бесперебойную работу складов. Основной вид деятельности Общества в течение 2021 г.: хранение и складирование прочих грузов Код ОКВЭД: 52.10.9.

Среднесписочная численность работающих на предприятии составила в 2021г. 150 чел, в 2020 г. 158 чел, в 2019 г. 172 чел.

Уставный капитал равен 12 млн. 156 тыс. 690 рублей, что составляет 1215669 акций номиналом по 10 рублей и внесен полностью. Общество не объявляло об изменении Уставного капитала в 2020 году. Ведение реестра акционеров передано специализированному регистратору - АО «ДРАГА» г. Москва.

По состоянию на дату подписания отчетности количество акционеров 205, в т.ч. 1 юридическое лицо: компания АО «Терминал-Холдинг» с местонахождением в княжестве Лихтенштейн - владеет 45,9256% обыкновенных именных акций Общества; 1 номинальный держатель; а также 203 акционеров - физические лица.

1.2. Все объекты недвижимости, расположенные на территории АО «Терминал-Премьер», включая здание, в котором расположен единоличный исполнительный орган, принадлежат на праве собственности акционерному обществу.

Земельный участок, на котором расположены главный корпус и складские помещения площадью 9,188 га находится в собственности предприятия (свидетельство о гос. регистрации права № 50-50-41/025/2008-069)

1.3. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. На дату подписания отчетности генеральным директором является Рудченко М.М., назначенная в соответствии с протоколом заседания Совета директоров АО «Терминал – Премьер» № 1-2020 от 23.06.2020г.

1.4. В 2021 г. с состав Совета директоров: Трубаров С.В., Муравицкий А.С., Бойкив А.М., Миронов В.В., Павлушина Т.С.

1.5. АО «Терминал-Премьер» имеет Представительство в г. Москве (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за регистрационным номером 2065047203406 от 17 июля 2006 года).

1.6. В таблице приведен перечень лицензий АО "Терминал-Премьер" действовавших в 2021 году.

1.7.

№ п/п	Название лицензии, свидетельства (вид деятельности)	Дата выдачи/ начала срока	Дата окончания	Орган, выдавший лицензию
----------	---	------------------------------------	-------------------	-----------------------------

1.	Удостоверение допуска к осуществлению международных автомобильных перевозок грузов № МКГ-50-000680	07.02.19г.	06.02.24г. (продлено)	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта
2.	Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-00-013600 017438 Переоформ	27.06.19г.	бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

1.8. Информация о правилах составления бухгалтерской отчетности

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

1.9. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества утверждена Приказом Генерального директора № 54 от 30 декабря 2019 г., срок ее действия продлен на 2021 год приказом №57 от 30.12.2020г.

1.10. Доходы от реализации

Выручка от реализации признается Обществом по факту перехода права собственности товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

1.11. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но первоначальная стоимость которых не превышает 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации осуществляется контроль их движения и количественный учет за балансом.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Стоимость основных фондов на конец года составила 252 017 тыс. руб., в том числе начисленный износ – 204 562 тыс. руб., что составляет 81,2% от их общей стоимости. Полностью амортизированные основные средства числятся на балансе в количестве 640 единицы в сумме 161 083 тыс. руб.

В 2021 году Обществом были приняты к учету основные фонды на общую сумму 13 339 тыс. руб., в том числе терминал сбора данных, шлагбаум, ворота, тепловая завеса на склад, система видеонаблюдения, так же приобретены в лизинг электроштабелер, фронтальный погрузчик, автомобиль.

Нематериальных активов на балансе не числится.

1.12. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату (за исключением товаров), признается сумма фактических затрат на приобретение без учета налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии производится по средней стоимости.

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, которая в том числе включает в себя таможенные пошлины и расходы на таможенное оформление для импортных товаров, транспортные расходы по доставке товаров от поставщика до склада Общества, но не включает налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.

Оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится по средней стоимости.

1.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие расходы, включая расходы по управлению Обществом, признаются в качестве расходов отчетного периода в составе расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются в учете в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации (рубли), осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на конец каждого месяца и на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности организации (счет 91 "Прочие доходы и расходы").

1.15. Изменения оценочных значений

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности формируется Обществом один раз в квартал по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года числится на 15 026 тыс. руб. В разряд сомнительной задолженности добавилась задолженность по ранее выданному займу и начисленным по состоянию на 31.12.2021 г. процентам за пользование этим займом, выданному компании ЗАО «Астар-М», у которой с 31.08.2021 имеются сведения о недостоверности по результатам проверки ФНС.

1.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

В соответствии с учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства в части предстоящих отпусков работников путем ежемесячного отчисления от начисленного фонда оплаты труда в соответствии с расчетным процентом, начисление отпускных происходит за счет резерва, который по окончании отчетного периода инвентаризируется и приравнивается к расчетному исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику по состоянию на 31 декабря. Размер резерва предстоящих отпусков на 31.12.2021г. составляет 5 766 тыс. руб.

1.16. Учет расчетов по налогам

Учет отложенных налоговых активов и обязательств производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Информация о временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

1.17. Выручка от реализации за вычетом НДС составила 226 432 тыс. руб. (стр. 2110 ОФР), что больше показателя 2020 года на 21 682 тыс. руб. или на 10,6%. Увеличение выручки связано с повышением эффективности работы руководства в отношении поиска новых клиентов, привлечения к этой работе агентов, а так же увеличения объема хранения и обработки товаров для действующих клиентов. На увеличение выручки так же повлияло более эффективное управление складскими площадями в части предоставления их части в аренду.

В основном организация получает доходы от складских услуг, их сумма 144 286 тыс. руб. (без НДС), в 2020 г. 136 265 тыс. руб., (увеличение на 5,9%).

Кроме этого, Общество получает выручку от сдачи недвижимости в аренду. Основными Арендаторами являются ООО «Столичные поставки», которым до ноября 2021 г. в субаренду сдавался складской комплекс «Тигр» (в связи с проведением торгов договоры на аренду и субаренду складского комплекса «Тигр» с 30.11.2021 г. расторгнуты) и ООО «Атэк-Премьер», которому сдается в аренду площадка, склады ангарного типа и офисные помещения, необходимые для осуществления Арендатором деятельности в области СВХ (склада временного хранения) при Лобненском таможенном посту.

Выручка (с НДС) по основным клиентам, общая доля выручки от которых за 2021г. составила 76,1% и с которыми договорные отношения продолжаются не один год представлены в таблице (в таблице показатели также даны в тысячах рублей):

Наименование контрагента	2019г.	2020г.	2021г.
ООО «Руссвелл»	86 149	78 745	88 950
ООО "Атэк-Премьер"	15 956	15 776	15 749

ЗАО "МПК"	6 538	45 578	5 871
ООО "Столичные поставки"	0	14 083	53 323
Трианон-Сервис	5 010	184	184
Европапир ООО	46 780	38 738	1 291
ДАП ПАМС	14 773	17 074	16 382
ШНЕЙДЕР ЭЛЕКТРИК АО	10 554	15 036	24 976
Итого по основным клиентам	185 760	225 214	206 726

Для увеличения доходов проведена работа по привлечению новых клиентов по аренде, хранению и складской логистике. Выручка по клиентам, привлеченным в 2021 году, показана в таблице (представлены крупные клиенты)

Наименование контрагента	Выручка с НДС, тыс.руб.
ООО «Компания Белый медведь 97 г. Москва»	13 612
ООО «Логисан»	8 136
ООО «Силмар Логистика»	4 200
ООО «ФС Дистрибьюшн»	1 420
АО «Авангард»	1 412
ООО «Мистерия»	1 313
ООО «Вахтель-Сервис»	326

1.18. За отчетный год общая сумма расходов увеличилась на 7,4% по сравнению с предыдущим годом. Учитывая увеличение выручки на 10,6% уровень увеличения затрат ниже уровня роста выручки, что говорит об экономии и сокращении расходов. Более всего увеличились расходы на амортизационные отчисления в связи с приобретением новых объектов основных средств, материальные расходы в основном из-за увеличения стоимости упаковочного и тарного материала, а так же прочие расходы. Наибольшее падение наблюдается по амортизационным отчислениям а также прочим налогам, куда входит транспортный налог. Основная причина падения вышеуказанных расходов – отказ от транспортно-экспедиторского вида деятельности. В целом расходы Общества в 2021 году имеют тенденцию к снижению.

СТАТЬИ РАСХОДОВ	2019г., тыс.руб.	2020г., тыс.руб.	2021г., тыс.руб.
ОБЩАЯ СУММА РАСХОДОВ (производственного характера) в том числе:	249 315	195 047	209 421
ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА В том числе:	87 711	81 933	85 911
Складские услуги	49 811	49 549	52 005
Международные перевозки	2 778		
Междугородние и внутренние перевозки	450		
Вспомогательное производство	8 155	8 581	9 380
Административно - управленческий персонал	26 517	23 803	24 526
АМОРТИЗАЦИЯ ОБОРУДОВАНИЯ	9 171	4 966	4 973
Складские услуги	980	1 034	1 937
Международные перевозки	3 460		

Междугородние перевозки	0		
Легковые а/м и осн. ср-ва общехозяйственного назнач.	1935	1277	447
Вспомогательное производство	2 796	2 655	2 589
МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ	27 129	7 514	10 419
РАБОТЫ, УСЛУГИ СТОРОННИХ ОРГАНИЗАЦИЙ	82 933	69 211	74 803
в том числе расходы по аренде площадей и техники	35 249	34 134	30 308
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (страхование, представительские, почтовые, командировочные и проч.)	11 608	1 045	3 077
НАЛОГИ И СБОРЫ	30 763	30 378	30 238
Страховые взносы	26 039	26 039	25 992
Налог на землю	3 475	3 475	3 475
Прочие налоги	1 249	864	771

Внерезультативные расходы распределены следующим образом:

Направление расходов	2019г.	2020г.	2021г.
Остаточная стоимость и другие расходы при реализации ОС	268	20	0
Оплата услуг банков	286	215	516
Аренда основных средств			998
Курсовые разницы	1123	1277	893
Себестоимость реализованных товаров, материалов и пр. имущества	107	112	114
Штрафы	60	1918	78
Социальные расходы (премии, праздники, материальная помощь)	60	303	126
НДС, не подлежащий возмещению из бюджета	42	33	40
Создание резерва по сомнительной задолженности	168		13541
Списание дебиторской задолженности	137	1094	1605
Прочие	843	1450	395
Итого	3094	6422	18306

1.19. В целом, по результатам работы за 2021 год Общество имеет прибыль в сумме 12 529 тыс. руб. (стр. 2300 ОФР), налог на прибыль 4 238 тыс. руб. и отложенный налог на прибыль 1 763 тыс. руб. Таким образом, чистая прибыль после ее уменьшения на причитающиеся налоговые платежи равна 10 054 тыс. руб., что ниже показателя 2020 г. Низкий уровень прибыли за 2021 год связан с тем, что в конце 2020 года создан резерв по сомнительной задолженности по ранее выданному займу и начисленным за время пользования займом процентам на общую сумму 13 541 тыс. руб.

1.20. В 2021 году начислены и перечислены в бюджет и внебюджетные фонды следующие налоги:

НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГА	2020г.		2021г.	
	Начислено, тыс.руб.	Уплачено, тыс.руб.	Начислено, тыс.руб.	Уплачено, тыс.руб.
Налог на добавленную стоимость	30991	33330	36295	36210
Налог на имущество	685	705	628	642
Налог на землю	3475	3475	3475	3475
Транспортный налог	179	230	142	151
Страховые взносы	21394	21476		
Налог с доходов физических лиц	10754	10933	11928	11883
Налог на доходы ин. юр. лиц	1	1	1106	1106
Налог на прибыль	3489		4238	1114

1.21. Дебиторская и кредиторская задолженности значатся в основном по текущим платежам, т.е. по выписанным за выполненные услуги счетам.

Остаток по депозитному счету на конец года составляет 65 млн. руб, депозитный счет открыт для накопления денежных средств. Остатки денежных средств в кассе, на расчетных и валютных счетах на конец года в обслуживающих банках составляют 888 тыс. руб. Остатки средств банками подтверждены.

За 2021 год в целях идентичности учетной документации налоговыми органами, а так же с целью получения разъяснений, в адрес Общества направлены 6 требований о предоставлении документов. По каждому из них подготовлен и своевременно направлен налоговому органу соответствующий пакет документов.

1.21. Учет затрат на основное, вспомогательное производство, автотранспортные услуги и общехозяйственные расходы отражается на бухгалтерских счетах 20,23, 26 со списанием в дебет счета 90 в конце каждого месяца. Курсовые разницы по валютному счету учитываются по мере их принятия к учету на бухгалтерском счете 91. Бухгалтерский учет на предприятии ведется на персональных компьютерах, объединенных в локальные сети в программе 1С Бухгалтерия версии 8.3.

1.22. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Информация по связанным сторонам раскрыта в таблице (тыс. руб.):

Наименование юридического лица (страна)	ООО «Атэк-Премьер» (РФ)	ООО ЧОП ГАРД (РФ)		АО «Тигр» (РФ)	
Характер отношений	У Общества есть доля 12% в УК	Акционер Общества является участником		Генеральный директор Общества является Генеральным директором АО «Тигр»	
Вид операций	Сдача в аренду	Сдача в аренду	Оказание услуг по аренде	Реализация	Аренда земельного участка

Сумма (тыс. руб.) задолженности на 31.12.2020 г.	1336 (ДЗ)	0	0	0	480 (КЗ)
Сумма (тыс. руб.) возникло в 2021г.	15831	111	600	700	4686
Сумма (тыс. руб.) погашено в 2021г.	15832	102	500	0	5166
Сумма (тыс. руб.) задолженности на 31.12.2021 г.	1335 (ДЗ)	9 (ДЗ)	100	700 (ДЗ)	0

1.23. Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом отчислений во внебюджетные фонды составило 3 257,1 тыс. рублей.

1.24. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31 декабря 2021 г. у Общества не возникали, на эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

1.25. Обеспечение обязательств

С 2020 года в связи с заключением достаточно большого количества договоров с новыми контрагентами и в целях обеспечения Обществом возможности погасить просроченную задолженность клиентов за оказанные услуги, в шаблон договора на предоставление услуг складской обработки грузов и договора на аренду были внесены условия о получении Обществом обеспечительного платежа. В договорах, заключенных в 2021 году, условие об обеспечительном платеже так же отражено. На 31.12.2021 г. сумма обеспечительных платежей, полученных Обществом, составляет 2 143 тыс. руб. (против суммы 6 899 тыс. руб. в 2020 году, падение суммы связано с расторжением договора субаренды с ООО «Столичные поставки» и соответственно возвратом обеспечительного платежа в размере 5 769 тыс. руб.).

1.26. Прекращенных операций и операций по совместной деятельности нет.

1.27. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

1.28. В 2021 году Общество государственную помощь не получало.

1.29. Исправление существенной ошибки прошлых лет

В 2021 году Общество не выявляло и не исправляло существенные ошибки прошлых лет.

1.30. Информация по непрерывной деятельности

Распространение коронавирусной инфекции существенно повлияло на экономическое (финансовое) положение хозяйствующих субъектов в Российской Федерации, в том числе и на АО «Терминал-Премьер»: в течение 2021 года максимально-возможное количество сотрудников при необходимости и наличии возможности не прекращать хозяйственную деятельность переводилось на дистанционный режим работы. Но в связи с тем, что большинство сотрудников, выполняющих работу на складе (грузчики, водители погрузчиков, комплектовщики и т.д.) не могут выполнять свои трудовые функции дистанционно, а также в связи с поступлением от некоторых клиентов писем о необходимости им работать в условиях пандемии для обеспечения работы больниц и обеспечением населения и организаций необходимыми для жизнедеятельности товарами, АО «Терминал-Премьер» организовало работу с соблюдением всех рекомендаций Роспотребнадзора (обеспечение санитайзерами, средствами индивидуальной защиты, дез. обработка помещений, социальная дистанция и др.).

В условиях неопределённой экономической ситуации не представляется возможным достоверно оценить степень влияния происходящих событий на будущее финансовое

положен
обстоят
Посколь
неосуце
обстоят
Вместе
руковод
также
распро
течени

Генер

Глав

«21»

положение организации. Руководство организации расценивает данное обстоятельство в качестве не корректирующего события после отчётного периода. Поскольку ситуация ещё развивается, организация считает практически неосуществимым проведение точной оценки потенциального воздействия текущих обстоятельств на ее деятельность.

Вместе с тем продолжая деятельность в условиях пандемии второй год, руководство организации считает маловероятным прекращение деятельности, а также существенного снижения капитала (чистых активов) вследствие распространения коронавирусной инфекции в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчётной даты.

Генеральный директор


М.М. Рудченко

Главный бухгалтер


А.Ю. Тихонова

«21» февраля 2022 г.

