Акционерное общество
«Терминал А »

Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2021 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 аудиторе
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 01.01.2021 года составила 1 человек.

Паспорт предприятия:

Полное /сокращенное наименование юридического лица	Акционерное общество «Терминал А» / АО «Терминал А»
Местонахождения, 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 \ 12267
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 31.12.2021 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 2021 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2020 года.

2.2. Изменения и дополнения учетной политики.

. Изменение учетной политики на следующий календарный год утверждены приказом №01/22 от 31 декабря 2021 года. Основные изменения учетной политике на 2022 год:

1.Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2. Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в

течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

3. В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

4. Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018.

5. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.
Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018.

6. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Основание: пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

7.«Учет основных средств вести на счете 01 „Основные средства“. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 „Основные средства“ и 26/2020 „Капитальные вложения“, утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н».

8. «Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. рублей».

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета.

Организация бухгалтерского учета ведется на основании договора о оказании бухгалтерских услуг сторонней организацией заключенный с ИП Филиппович Любовью Павловной. Для ведения учета применяется программный продукт
1С: Предприятие 8.3. Конфигурация 1С: Комплексная автоматизация 2

2.4. Порядок учета активов и обязательства, 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 31.12.2021 в Обществе отсутствуют.

2.5. Основные средства

В 2021 году 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 облуживание признаются в том отчетном периоде, в котором были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капительного 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 2021 года = 15 263 986,1

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

Движение основных средств за 2021 года представляет собой:

в тыс. руб.	На 31.12.20	Поступило	Выбыло	На 31.12.21
Недвижимое имущество	10 103	4 933	-	15 036
Земельный участок	1 085	-	-	1 085
ВСЕГО	**11 188**			**16 121**

Амортизация за 2021 год начислена линейным способом. Сумма амортизации составила:

/в тыс. руб.	На 31.12.20	За период	Амортизация по выбывшему имуществу	На 31.12.21
Недвижимое имущество				
Земельный участок				
ВСЕГО	**4 297**	**364**		**4 661**

Остаточная стоимость имущества составила ***11 460 тыс. руб. (строка баланса 1150).***

2.6. Финансовые вложения

В 2021 г. общество финансовых вложений не осуществляло.

2.7. Незавершенное производство

Общество не имеет объектов незавершенного производства.

2.8. Материально-производственные запасы

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.

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.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

На 31.12.2021 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	**4 903**	ООО"РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ"	7017243300	4 767
		ООО "ВостокСибТрейд"	7017267809	41
		ООО "СИБИРСКАЯ ТРАНСПОРТНО-	7017480414	11

		ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"		
		ООО "ТОМСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ"	7017380970	10
		ООО УК"ЭКОСИСТЕМЫ"	5448951858	16
		ООО "ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ "СИБО"	7017446212	58
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам				
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
Итого строка 1230 баланса составляет 5 279 тысяч рублей				

2.10. Денежные средства

На 31.12.2021 АО "Терминал А» остатки денежных средств и их эквивалентов составляют: ***232 тыс. рублей (строка 1250 баланса).***

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

На 31.12.2021 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 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Примечание
Нераспределенная прибыль	1 967	5 230	10 166	

Прибыль в Обществе в 2021 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 № 08/20/4 от 10.01.2020	6 % годовых	09.01.2023	429
Итого строка 1410 баланса составляет 429 тыс. рублей				

Проценты по займам, которые подлежали уплате по сроку платежа по условиям договора, погашены в 2021 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 31.12.2021 просроченных займов и кредитов Общество не имеет. Расходы по займам включены в прочие расходы.

Выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций на 31.12.2021 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 исходы из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

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

Авансы покупателей и заказчиков	**0**			
Поставщики и	**4 262**	Контрагент	ИНН	Сумма,

подрядчики				тыс. рублей
		ООО"Газпром межрегионгаз Новосибирск"	5407208153	7
		ООО "РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ"	7017243300	4082
		ООО "РН- Энерго"	7706525041	58
		АО "Терминал - В"	7017345221	115
Прочие (налоги, обязательства о соц.страхованию, расчеты с персоналом, подотчетными лицами, прочими Д и К)	**114**	Налоги и сборы с ИФНС		114
Итого по строке 1520 баланса 4 376 тыс. рублей				

2.16. Арендованные основные средства

На 31.12.2021 АО «Терминал А» не имеется арендованных основные 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 31.12.2021 ТМЦ на ответственном хранении отсутствуют.

2.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Общество не имеет дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности на 31.12.2021 года.

2.18. 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 2021 года без учета НДС составила:

Наименование вида дохода	2021 год в тыс. руб.	Примечание
Аренда имущества	6 373	
Транспортная обработка грузов	1 479	
	7 842	
Итого строка 2110 отчета о финансовых результатах: 7 852 тыс. рублей		

3.1.3. Прочие доходы

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

Наименование вида дохода	2021 год в тыс. руб.	Примечание
Прочая реализация	107	
Итого строка 2340 отчета о финансовых результатах: 107 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 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность»

Управленческие расходы учитываются отдельно на счете 26.01 «Общехозяйственные расходы». Коммерческие расходы не выделяться.

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	364	
Аренда башенного крана	180	
Газ природный	91	
Заработная плата	173	
Налог на землю	229	
Инвентарь	38	
Расходные материалы	71	
Страховые взносы	52	
Электроэнергия	740	
Прочие производственные расходы	10	
Итого по строке 2120 отчета о финансовых результатах: 1 948 тыс. рублей		

Себестоимость продаж сформирована по строке 2220 отчета о фин. результатах отдельной суммой в разрезе элементов затрат, отраженной в пояснениях:

Наименование вида расхода	Сумма в тыс. руб.	Примечание
Заработная плата	339	
Страховые взносы	98	
Аудиторские услуги	25	
Бухгалтерские услуги	90	
Прочие расходы	37	
Итого по строке 2120 отчета о финансовых результатах: 589 тыс. рублей		

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	30	
Госпошлина	8	
Итого по строке 2350 отчета о финансовых результатах: 38 тыс. рублей		

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

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

В 2021 составил 336 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.

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 2021 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»
- возвраты займов и процентов АО «Терминал В»
- получение средств от АО «Терминал В» за выданный займ.

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

Наименование	На 31.12.2020 в тыс. руб.	Выдано/ начислено	Получено/ оплачено	На 31.12.2021 в тыс. руб.
Выплата вознаграждения ген директору по трудовому договору	**0**	**123,2**	**123,2**	**0**
Договор хранения с АО «Терминал В»	**351,7**		**236,7**	**115**
Договору купли-продажи ООО «РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ»	**2 652**	**3 503**	**4 933**	**4 082**
Договор аренды нежилого помещения ООО «РЕЧНОЙ	**5 043**	**1 246**	**970**	**4 767**

ТЕРМИНАЛ»				
Договор займа № 08/20 от 10.01.2020 с АО «Терминал В»	**1150**	**56**	**1203**	**3**
Договор займа № 08/20/1 от 10.01.2020 с АО «Терминал В»	**201**	**9**	**210**	**0**
Договор займа № 08/20/2 от 10.01.2020 с АО «Терминал В»	**191**	**5**	**196**	**0**
Договор займа № 08/20/3 от 10.01.2020 с АО «Терминал В»	**325**	**17**	**340**	**2**
Договор займа № 08/20/4 от 10.01.2020 с АО «Терминал В»	**445**	**25**	**46**	**424**
Договор займа от 14.07.2014 года (Сумма 30 000) АО «Терминал В»	**30**	**30**	**0**	**0**

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
5. Транспортная обработка грузов

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

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. 2021 год	Примечание
ООО "ВодТрансСевер"	2 196	
ООО "ЛЕСАНТА"	1 349	
ООО "МИР ЛЕСА НСК"	650	
ООО "РЕЧНОЙ ТЕРМИНАЛ"	1 246	

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.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающего негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема ДНР и ЛНР, а также непризнания присоединения Крыма к РФ). Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. На момент подписания отчетности имеются следующие факторы, свидетельствующие о возможном углублении негативных влияний на экономическое положение страны в целом и для Общества:

санкции в отношении российского государственного долга;

санкции в сфере торговли, которые нацелены на то, чтобы лишить такие секторы российской промышленности, как оборонно-промышленный комплекс (ОПК), самолетостроение и судостроение, важнейших технологических элементов;

эмбарго на поставки в Россию товаров и технологий, которые используются в авиационном и космическом секторах;

Евросоюз, Канада и Великобритания ввели запрет на полеты российских самолетов над всей его территорией;

санкции в отношении российских банков;

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, провоцирует ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

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 31.12.2021 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 31.12.2021 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 Минфмина 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 31 марта 2022 года

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Терминал А» ИНН 7017229063 * ТОМСК * РОССИЯ *