

Акционерное общество «ТЕРМИНАЛ»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Терминал» (далее именуемое общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

1. Общие сведения об обществе

АО «Терминал»

(ИНН 5262159534/ КПП 526301001, ОГРН 1075262000714, свидетельство о государственной регистрации от 18 января 2007г. в ИМНС России по Советскому району г. Нижнего Новгорода. Постановка на учет в Инспекции ФНС России по Сормовскому району г. Нижнего Новгорода 28 июля 2008 г.

ОКОПФ 12267, ОКФС 16.

Вид экономической деятельности:

68.20.2. Аренда и управление собственным недвижимым имуществом.

Уставный капитал общества составляет 1443 тыс. рублей.

Уставный капитал общества состоит из 144283 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая. На отчетную дату все акции оплачены. Реестродержателем общества является АО ВТБ Регистратор.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Юридическое местонахождение общества 603157, г. Нижний Новгород, у. Коминтерна, 39, помещение 4, офис 314.

Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников		В соответствии с Уставом
Совет директоров		Семенова Е.В. Давыдова Е.А. Коровкин Е.Д. Коровкина В.А. Ометова Т.П. Семенова Ю.Ю. Федотова Е.Ю.	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Директор	Давыдова Е.А.	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер: Давыдова Е.А.

Среднегодовая численность работников в 2022 г. составила 4 человека.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится линейным способом.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 40000 рублей.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Общество является плательщиком единого налога по УСН (6%).

Налог на имущество, земельный и транспортный налог отражался по дебету счета 91 субсчет 2.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

В учетную политику Общества на 2022 год изменения не вносились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому. На следующий год изменений в учетной политике не планируется.

Учет основных средств и амортизации

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

По состоянию на 31 декабря 2022 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 19658 тыс. руб.

На 31.12.2022г. Общество не арендует основных средств у сторонних организаций.

Учет товарно-материальных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе общества материально-производственные запасы не числятся.

Учет расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов

Формирование выручки определяется по мере оказания услуг покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»). Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Не является плательщиком НДС.

Общая выручка от реализации услуг в 2022г. составила 2828 тыс. рублей.
За 2022 год получена прибыль от продаж в размере 113 тыс. рублей.

3. Крупные сделки, сделки с заинтересованностью

В 2022 году крупные сделки с заинтересованностью не осуществлялись.

4. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

5. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками).

По состоянию на 31 декабря 2022 года дебиторская задолженность за оказанные услуги составила 40 тыс. рублей, которая является краткосрочной.

Сомнительная задолженность на 31.12.2021г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

По состоянию на 31 декабря 2022 года перед обществом числится общая задолженность в сумме 1255 тыс. рублей, в том числе

- Поставщики 8 тыс. рублей.
- Расчеты с покупателями 41 тыс. рублей.
- Расчеты с бюджетом 221 тыс. рублей.
- Страховые взносы 9 тыс. руб.
- Проценты к получению 976 тыс. рублей

На 31.12.22 г. обществом заключены договора аренды:

Наименование организации	ИНН	Номер помещения
ООО «Стройинновации»	5263121565	№ 205 – 16,0 кв.м.
ООО «СК КАП-НН»	5263150580	№ 204 – 15,3 кв.м.
ООО «Строитель»	5263124220	№ 303, 303-а- 32,0 кв.м.
ООО «Держинец»	5249140580	№ 201 – 15,5 кв.м.
ООО «Авиасталь»	5263096291	№ 201 – 15,0 кв.м.
ООО «Бриз»	5236007408	№203 – 33,7кв.м.
ООО «ЦЕНТР КИП»	5263135448	№ 207 – 15,0 кв.м.
ООО предприятие «КЕДР»	5263014919	№ 218 – 30,5 кв.м.
ООО «ЭЛЕКТРОЦЕНТР-НН»	5263107095	№ 216 – 34,2 кв.м.

ООО «Рекламная студия Апрель»	5259080355	№ 217 – 16,1 кв.м.
ООО «КАОС НН»	52556079753	№ 304 – 18,7 кв.м.
ООО «КОНТУР-НН»	5257158976	№ 317 – 19,7 кв.м.
ООО «Капиталтранс»	5263119622	№ 316 – 49,1 кв.м.
ООО «ВТОРМЕТСТАЛЬ»	5261094309	№ 318 – 33,9 кв.м.
АО «ТР-ИНВЕСТ»	5263143375	№ 305 – 15,7 кв.м.
ООО «Юнифарм»	7725371608	№ 213 — 32,4 кв.м.
ООО «Строительная компания МИГ»	5263138833	№ 214 – 18,7 кв.м.
ООО «Джи Эм Пласт»	5263095717	№ 215 -17,2 кв.м.
ООО «Пятая передача»	5263108772	№ 319 -16,0 кв.м.
ООО «ПКФ Гермес»	5259133889	№ 306- 16,3 кв.м.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 года за обществом числится общая задолженность в сумме 27 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками 22 тыс. рублей.
- перед бюджетом 5 тыс. рублей.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022г. в балансе Общества чистятся финансовые вложения

№ п / п	Наименование организации	Договор	Сумма	Срок действия договора	Ставка, %	Сумма дохода за период	Сумма неисполненных обязательств
1.	АО «Центрэнерго-строй-НН»	ДДУ	6500	24.07.2023			6500
2	АО «Центрэнерго-Строй-НН»	Займ	6400	31.12.2022	6	355	6400
ИТОГО:			12900	X	X	355	12900

Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2022г. в балансе Общества не числятся займы и кредиты.

Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Реализация основных средств		
Проценты к получению	355	
Прочие внереализационные расходы		31
Единый налог УСН		88

6. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Резервный капитал сформирован по состоянию полностью.
Решение о распределении прибыли в 2022 г. не принималось.
Дивиденды в 2022 г. не выплачивались.
Чистая прибыль за отчетный период составила 349 тыс. руб.
Чистая прибыль на 1 акцию составила 0,002 тыс. руб.

7. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

9. Информация по связанным лицам

Связанные стороны	Характер взаимоотношений (вид операций)	Сумма, тыс. руб.
Давыдова Е. А.	Трудовой договор (директор)	278,5

10. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, 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.

АО «Терминал» не планирует прекращать деятельность.

Общество осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам АО «Терминал» выполняет своевременно.

Обществом обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате платежей в бюджет и внебюджетные фонды

У общества отсутствуют претензии кредиторов.

Динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами.

Директор

Давыдова /Давыдова Е.А./

Дата 17 марта 2023г.

Печать

