

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ТЕРМИНАЛ» на «31» декабря 2022 год**

п. Магистральный

30 марта 2023 г.

ООО «Терминал» осуществляет деятельность автомобильного грузового транспорта.  
Адрес государственной регистрации: 666504, Иркутская обл., Казачинско-Ленский р-он, п. Магистральный, ул. Российская, д.10.

Адрес фактического местонахождения: 666504, Иркутская обл., Казачинско-Ленский р-он, п. Магистральный, ул. Российская, д.10.

ОГРН 1153850012491, ИНН 3818042824

ОКВЭД 49.41 –деятельность грузового автотранспорта.

Организация не имеет обособленных подразделений.

Организация не является участником совместной деятельности.

Организация не имеет филиалов.

Официальный сайт компании <http://terminal38.pro>

Организация является субъектом среднего предпринимательства.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составляет 51 человек.

Информация о банковских счетах:

Наименование	Номер счета	Дата открытия	Вид счета	Остаток на 31.12.2022
АО Газпромбанк	40702810400340001224	11.09.2020	расчетный	144196,02
АО Газпромбанк	40702810900340000851	08.06.2020	расчетный	10409459,74
АО Газпромбанк	40702810200340000852	08.06.2020	расчетный	221710,28
АО Альфа-Банк	40702810723080001911	08.02.2017	расчетный	21230321,05

Бухгалтерский учет ведется непрерывно, с даты государственной регистрации т.е. 24.03.2015 г.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту. Ранее аудит не проводился т.к. организация не соответствовала критериям для проведения аудита.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности инвентаризация активов и обязательств завершена в полном объеме, например:

Объект инвентаризации	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	03.10.2022	Результаты инвентаризации утверждены приказом №19-п От 11.01.2023
Материально-производственные запасы	10.10.2022	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	
Денежные средства	31.12.2022	
Финансовые вложения	31.12.2022	
Оценочные обязательства и резервы	31.12.2022	

По результатам инвентаризации, комиссией принято решение, не проводить оценку на обесценение запасов (МПЗ) ввиду отсутствия таких факторов: морального устаревания запасов; потери первоначальных качеств запасов, снижение рыночной стоимости.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договор аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла без пересчета сравнительных показателей в отчетности, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Пояснения по отдельным показателям отчетности раскрыты в таблицах к настоящим пояснениям

При формировании бухгалтерской отчетности организация не отступала от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и принятой учетной политики

Согласно учетной политики доходы и расходы формируются по методу начисления.

Доходы по видам деятельности составили 1068507 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года 1621958 тыс.руб.

<b>Доходы по обычным видам деятельности</b>	<b>Сумма (тыс.руб.)</b>
Оказание услуг (транспортные услуги, спецтехника)	666483,0
Оказание услуг (перевалка, хранение)	222188,3
Продажа ТМЦ	168652,9
Оказание услуг (прочие)	11182,8

Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты без разделения по видам деятельности.

В составе прочих доходов отражены (в тыс. рублей):

- восстановлен резерв по сомнительным долгам	-	46992,7
- реализация материалов и основных средств	-	9501,5
- оценочные обязательства по оплате труда	-	501,2
- прочие доходы	-	471,9

В составе прочих расходов отражены (в тыс. рублей):

- расходы на услуги банков	-	2619,0
- резерв сомнительных долгов	-	25045,3
- расходы от реализации материалов и основных средств	-	9194,6
- прочие расходы	-	7563,7
В т. ч. налоговые, штрафные санкции	-	548,0
- процентные расходы	-	825,7

Амортизация основных средств начислена линейным способом. Переоценка основных средств не производилась. Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей, которые отвечают критериям основных средств, списываются в расходы единовременно по мере передачи их в эксплуатацию с отражением на забалансовом учете.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при их списании на расходы производится

способом по методу средней стоимости. Согласно учетной политике запасы для капитальных вложений учитываются на счете 10.08, в балансе отражены по строке 11504.

Организация применяет ПБУ 18/02.

В соответствии с установленными правилами бухгалтерского учета организация начислила резерв по сомнительным долгам в сумме 105677 тыс. руб., резерв на оплату отпусков в сумме 4672 тыс. руб.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом, а также продажу имущества, сделки по которым оказали бы влияние на продолжение деятельности. За отчетный период чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2022 год.

Согласно п.49 ФСБУ 25/2018, 6/2020, компания перешла на новые правила без пересчета сравнительных показателей в отчетности, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. В результате пересчета, показатель нераспределенная прибыль был скорректирован. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 года после корректировок составила 429396 тыс. руб. Из них: 19833 тыс. руб. - прибыль в виде сумм корректировки по ФСБУ 25/2018 -1810 тыс.руб., ФСБУ 6/2020 - 18023 тыс.руб. и 392675 тыс. руб. - заработанная прибыль 2021 года, которая отражена в ОФР за 2022 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) в графе «За 2021 год».

Организация (истец) является участником судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной жизни. Поданы иски на сумму 41240 тыс. руб., подписано мировое соглашение на эту сумму. В отчетном периоде к организации не предъявлялись претензии или иски, которые могли бы оказать какое-либо существенное негативное влияние на ее деятельность или ее финансовое положение.

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

Организация учитывает на забалансовых счетах: арендованные основные средства в оценке, установленной договором. Договоры на аренду имущества носят краткосрочный характер.

Управленческий персонал ООО «Терминал» включает генерального директора. Вознаграждение выплаченное управленческому персоналу по итогам года составило 2189 тыс.руб., включая налог на доходы физических лиц.

Уставный капитал составляет 30000 рублей. Участниками являются:

- О.П. Вдовыченко с долей 24%;
- А.Н. Дудченко с долей 24%;
- Т.Н. Мозгун с долей 14%;
- В.Н. Аверьянов с долей 14%;
- С.А. Давыдов с долей 12%;
- П.А. Полянский с долей 12%.

Учредители Вдовыченко О.П., Дудченко А.Н., являются учредителями ООО «СТК Север-Строй». С долей Вдовыченко О.П. – 25% доли в УК, Дудченко А.Н. -25% доли в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были заключены договора аренды имущества, земельных участков, что составляет незначительную долю в расчетах с поставщиками – 0,1133% от всех расчетов.

Согласно решения общего собрания участников по итогам работы организации за 2021 г. было принято решение о выплате дивидендов в сумме 335860 тыс. руб. Указанные расчеты завершены, доли общества в уставном капитале организации отсутствуют.

Генеральный директор

Полянский П.А.

30.03.2023 г.