

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

ООО «ТЕРМИНАЛ» за 2022 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2021г.	71	(41)	-	(71)	-	41	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего					
в том числе					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Руководитель Арефьев Александр Александрович
(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Изменения в учетной политике				На конец периода	
			На начало года		Выбыло объектов		убыток от переоценки	накоплено амортизации	Переоценка чистая стоимость	Накоплено на амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и убыток от переоценки
			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и убыток от переоценки	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и убыток от переоценки						
Основные средства (без учета дооценки вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г	16 700	(2 399)	3 763	-	(2 681)	-	-	20 463	(5 090)	
	5210	за 2021г	15 829	(4 968)	11 405	4 550	(2 369)	-	(980)	16 700	(2 399)	
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г	2 506	(1 199)	3 763	-	(628)	-	-	6 271	(2 027)
	5211	за 2021г	2 387	(968)	141	-	(468)	-	-	2 908	(1 199)	
Транспортные средства	5202	за 2022г	14 192	(1 200)	-	-	(1 803)	-	-	14 192	(2 063)	
	5212	за 2021г	4 000	-	10 992	-	(1 398)	-	(600)	14 192	(1 200)	
Офисное оборудование	5203	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2021г	-	-	272	(62)	(30)	-	(180)	23	-	
Другие виды основных средств	5204	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5214	за 2021г	9 462	(4 108)	-	4 573	(473)	-	-	-	-	
Учтено в составе дооценки вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5221	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	92 878	41 625	-	(3 762)	130 741
	5250	за 2021г.	-	104 283	-	(11 405)	92 878
Кабельная продукция	5241	за 2022г.	1 104	-	-	-	1 104
	5251	за 2021г.	-	1 104	-	-	1 104
Автомобилестроительное гидравлическое оборудование Бора	5242	за 2022г.	1 042	-	-	(1 042)	-
	5252	за 2021г.	-	1 042	-	-	1 042
Весы автомобильные ВАП 60-18(до 60тонн)	5243	за 2022г.	1 231	79	-	(1 310)	-
	5253	за 2021г.	-	1 231	-	-	1 231
Сушилка Topmix ТК 5-26-4	5244	за 2022г.	25 000	-	-	-	25 000
	5254	за 2021г.	-	25 000	-	-	25 000
Тракторные средства	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	10 992	-	(10 992)	-
Система видеонаблюдения	5246	за 2022г.	-	397	-	(397)	-
	5256	за 2021г.	-	141	-	(141)	-
Офисное оборудование	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	272	-	(272)	-
Строительство зерносушильного комплекса	5248	за 2022г.	63 210	41 149	-	-	104 359
	5258	за 2021г.	-	63 210	-	-	63 210
Пура Пк-1МЦ с поперкой без весов	5249	за 2022г.	42	-	-	-	42
	5259	за 2021г.	-	42	-	-	42
Устройство для сушки посуды	за 2022г.	42	-	-	-	-	42
	за 2021г.	-	-	42	-	-	42
Безударное устройство ШПН. BR 600 C-E	за 2022г.	55	-	-	-	-	55
	за 2021г.	-	-	55	-	-	55
Турбокомпрессор 785528-50045	за 2022г.	43	-	-	-	-	43
	за 2021г.	-	-	43	-	-	43
Шлабам А5В-6РД, опора подвешивающая, 2штука ДУ с установкой	за 2022г.	47	-	-	-	-	47
	за 2021г.	-	-	47	-	-	47
Шлабам А5В-6РД, опора подвешивающая фотоэлементы LM-L, 2штука ДУ с установкой	за 2022г.	49	-	-	-	-	49
	за 2021г.	-	-	49	-	-	49
Проездная платформа	за 2022г.	1 013	-	-	(1 013)	-	-
	за 2021г.	-	1 013	-	-	-	1 013

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	397	-

Система видеонаблюдения	5261	397	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24	24	202 800
Объекты недвижимости, приписанные в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Арефьев Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

10
10

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	наименование процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущий рыночный стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г	-	-	4 650	-	-	94	-	-	-	-
	5315	за 2021г	2 090	-	-	2 090	-	-	-	-	4 650	94
в том числе:	5306	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г	-	-	4 650	-	-	94	-	-	-	-
	5310	за 2021г	2 090	-	-	2 090	-	-	-	-	4 650	94

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего в том числе:	5321	-	-	-
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5328	-	-	-



Руководитель

Арефьев Александр

Александрович

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

24

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	заборот запасов между группами (выданы)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	402 188	-	402 188	2 262 803	(2 444 001)	-	X	221 090	(290)	220 800	
в том числе	5420	за 2021г.	24	-	24	3 644 661	3 242 497	-	X	402 188	-	402 188	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 538	-	1 538	34 838	(32 429)	-	-	3 947	-	3 947	
Готовая продукция	5421	за 2021г.	24	-	24	61 395	(50 861)	-	-	1 538	-	1 538	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	400 633	-	400 633	2 207 335	(2 390 827)	-	-	217 141	(290)	216 851	
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2021г.	-	-	-	3 557 288	(3 156 635)	-	-	400 633	-	400 633	
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5405	за 2021г.	17	-	17	25 955	(25 955)	-	-	2	-	2	
	5406	за 2021г.	-	-	-	43	(28)	-	-	17	-	17	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не отпущенные на отчетную дату - всего	5440			
в том числе				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441			
в том числе	5445			
	5446			



Руководитель (подпись) **Арефьев Александр Александрович**
(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции по лизингу)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
															выбыло				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2022г за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2022г за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503 5523	за 2022г за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504 5524	за 2022г за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г за 2021г	487 041 111 607	-	397 894 484 375	-	-	(441 427) (108 941)	-	-	-	-	-	-	-	443 508 487 041	(8 747)	-	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г за 2021г	375 559 45 543	-	40 331 373 520	-	(365 853) (43 505)	-	-	-	-	-	-	-	-	56 036 375 558	(8 747)	-	
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г за 2021г	86 783 9 304	-	351 471 86 675	-	(68 077) (9 195)	-	-	-	-	-	-	-	-	370 177	-	-	
Прочая	5513 5533	за 2022г за 2021г	24 700 56 760	-	92 24 180	-	(7 457) (58 240)	-	-	-	-	-	-	-	-	86 783 17 295	-	-	
	5514	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 700	-	-	
	5534	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500 5520	за 2022г за 2021г	487 041 111 607	-	397 894 484 375	-	(441 427) (108 941)	-	-	-	-	-	-	-	-	443 508 487 041	(8 747)	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		уплаченная по условиям договора	балансовая стоимость	уплаченная по условиям договора	балансовая стоимость	уплаченная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 747					
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	8 747					
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542						
прочая	5543						
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
заимы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	954 835	260 154	(563 787)				860 202	
в том числе:										
кредиты	5580	за 2021г.	89 984	942 588	(77 737)				954 835	
	5561	за 2022г.	897 653	145 118	(533 989)				508 782	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021г.	29 255	868 472	(74)				887 653	
авансы полученные	5582	за 2022г.	373	46 035	(373)				46 035	
	5583	за 2022г.	2 422	53 457	(29 798)				26 081	
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2021г.	3 727	74 115	(75 420)				2 422	
кредиты	5584	за 2022г.	-	-	-				-	
	5585	за 2022г.	-	-	-				-	
заимы	5585	за 2021г.	-	-	-				-	
	5586	за 2022г.	94 760	24 544	(1 870)				78 304	
прочая	5586	за 2021г.	56 629	1					54 760	
	5587	за 2022г.	-	-	-				-	
	5587	за 2021г.	-	-	-				-	
Итого:	5550	за 2022г.	954 835	260 154	(563 787)				860 202	
	5570	за 2021г.	89 984	942 588	(77 737)				954 835	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Арефьев Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

3 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	19 758	59 777
Расходы на оплату труда	5620	9 302	14 437
Отчисления на социальные нужды	5630	1 785	2 929
Амортизация	5640	2 891	2 339
Прочие затраты	5650	199 011	167 334
Итого по элементам	5660	232 547	246 816
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 164 812	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 397 359	246 816

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665 - Увеличивающая фактическая себестоимость товаров



Руководитель

**Арефьев Александр
Александрович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 130	(633)	-	497



Руководитель
Арефьев Александр
Александрович
(подпись)

Арефьев Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

31
3 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Арефьев Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

3 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910	за 2022г.	за 2021г.	за 2022г.	за 2021г.
	5920	-	-	-	-
	5911	за 2022г.	за 2021г.	за 2022г.	за 2021г.
	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Арефьев Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

Сдано _____
 3 марта 2023 г.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью общество «ТЕРМИНАЛ» является юридическим лицом и действует на основании устава.

ООО «ТЕРМИНАЛ» зарегистрировано под основным государственным регистрационным номером 1175835014805 Межрайонной инспекцией ФНС №4 по Пензенской области (5817 Территориально-обособленное рабочее место Межрайонной ИФНС №4 по Пензенской области в Колышлейском районе) 21.09.2017г.

Обществу присвоены: ИНН 5817007161 КПП 581701001.

Общество зарегистрировано по адресу: 442830, Пензенская область, Колышлейский район, р.п. Колышлей, ул. Строителей, д. 12, лит. А.

Фактический почтовый адрес: 442830, Пензенская область, Колышлейский район, р.п. Колышлей, ул. Строителей, д. 12, лит. А.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Общество не имеет лицензий.

Структура органов управления Общества включает в себя:

- общее собрание участников,
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор. Генеральным директором Общества является - Арефьев Александр Александрович.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Участниками Общества являются:

- Галоян Эрмине Алиевна с долей участия 4 000 (четыре тысячи) рублей,
- Галоян Давит Асанович с долей участия 6 000 (шесть тысяч) рублей.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ не имеется.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год.

Аудитором общества является ООО «Финаудит».

Основными видами деятельности ООО «ТЕРМИНАЛ» являются:

- 46.21 — Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
- 46.21.11 — Торговля оптовая зерном
- 52.10 — Деятельность по складированию и хранению
- 52.10.3 — Хранение и складирование зерна
- 01.61 — Предоставление услуг в области растениеводства
- 10.61.3 — Производство крупы и гранул из зерновых культур
- 52.24 — Транспортная обработка грузов.

Приоритетное место занимает торговля оптовая зерном (ОКВЭД 46.21.11).

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Средняя годовая численность работающих на 31.12.2022 составила 15 человек.

2. Учетная политика и расшифровка показателей отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом № 31 от 30.12.2021 года. Положения учетной политики применяются последовательно от одного отчетного года к другому. Данная учетная политика не является исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

2.2. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены упрощенно-ретроспективным (альтернативным) способом путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода за счет нераспределенной прибыли:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма корректировки
Машины и оборудование (кроме офисного)	1150	(1 336)	(1 199)	137
Транспортные средства	1150	13 594	12 992	-602
Офисное оборудование	1150	157	0	-157
ИТОГО		12 415	11 793	-622

Уменьшение стоимости основных средств произошло в результате списания основных средств стоимостью ниже лимита, установленного учетной политикой в сумме 980 тыс. руб. и корректировкой суммы амортизации в размере 358 тыс. руб.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в

бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество не проводит добровольную переоценку основных средств.

За 2022 год принято к учету основных средств на сумму 3 763 тыс. руб., выбытие основных средств Общество не производило.

ФСБУ 25/2018 Общество применяет альтернативным способом в связи с тем, что:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.;

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору.

Долгосрочные договоры аренды по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 отсутствуют.

2.3. Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Незавершенное капитальное строительство отражено в балансе как прочие внеоборотные активы в размере 130 741 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

2.4. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов. Резерв под обесценение по состоянию на 31.12.2022 составил 290 тыс. руб.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или иное выбытие, оценка производится по средней себестоимости.

Информация о материально-производственных запасах за 2022 год (тыс. руб.)

Наименование	Стоимость на начало года	Стоимость на конец года
Сырье и материалы	1 538	3 947
Товары для перепродажи	400 633	217 141
Прочие запасы	17	2
Резерв под обесценение	0	-290
ВСЕГО	402 188	220 800

2.5. Расходы будущих периодов в сумме 2 тыс. руб. (лицензии на использование компьютерных программ, сроком использования менее 12 месяцев) относятся к краткосрочным и отражены по строке 1210 «Запасы».

2.6. Инвентаризация имущества, активов и обязательств Общества проведена согласно срокам, установленным в учетной политике.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее изменения в случае преимущественного положения должника.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам в размере 8 747 тыс. руб. создан ввиду признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

2.8. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные процентные займы. Признаки обесценения финансовых вложений на отчетную дату отсутствуют, в связи с чем резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создан.

2.9. За отчетный период в Обществе сформировалась прибыль в размере 192 550 тыс. руб., в 2021г. - 36 265 тыс. руб.

Дивиденды по итогам работы за 2021 год в отчетном периоде не выплачивались.

2.10. Обществом созданы оценочные обязательства на оплату отпусков с учетом страховых взносов в размере 497 тыс. руб.

2.11. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму более 5 % от валюты баланса того периода, к которому она относится.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

3.1. Признание доходов (выручки).

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

3.2. Признание расходов.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные и прочие расходы, кроме общехозяйственных;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Расходами, которые относятся на себестоимость проданных товаров, являются расходы, связанные с их приобретением. списание осуществляется по мере реализации товаров со счета 41 «Товары» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж»

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Расходы на продажу (счет 44) ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме на счет 90.07 «Коммерческие расходы».

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	Изменения (+, -) тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	2 879 984	3 485 702	-605 718
Себестоимость продаж	2 397 359	3 183 399	-786 040
Коммерческие расходы	221 208	140 785	80 423
Управленческие расходы	11 339	106 687	-95 348
Прибыль от продаж	250 078	54 831	195 247

3.3. Прочие операционные доходы и расходы

Наименование дохода	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	Изменения (+, -) тыс. руб.
Компенсация затрат по подработке зерна	0	9 283	-9 283
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем периоде	0	20	-20
Проценты к получению	2 982	2 908	74
ВСЕГО ДОХОДОВ	2 982	12 211	-9 229
Наименование расхода	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	Изменения (+, -) тыс. руб.
Госпошлина	9	12	-3
Благотворительная помощь	0	2	-2
Расходы на услуги банков	73	136	-63
Расходы по передаче товаров безвозмездно	31	22	9
Резервы по сомнительным долгам	8 747	0	8 747
Списание ОС	0	4 889	-4 889
Списание по результатам инвентаризации	511	9 988	-9 477
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	1 515	185	1 330
Прочие расходы	822	2 105	-1 283
ВСЕГО РАСХОДОВ	11 708	17 339	-5 631

4. Информация по прибыли

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Прибыль от продаж по деятельности с основной системой налогообложения составила 250 078 тыс. руб. Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета - 241 352 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета - 244 507 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 192 550 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога по данным налоговой декларации за 2022 год составила 48 901 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов составила 99 тыс. руб. Постоянный налоговый расход — 532 тыс. руб.

5. Аффилированные лица

Аффилированными лицами в Обществе являются:

- ООО «ЭЛЕВАТОР» ИНН 5817007330;
- Генеральный директор — Арефьев Александр Александрович.

6. Информация о связанных сторонах

Наименование или ФИО связанной стороны	Местонахождение (адрес)	Характер отношений	Виды проведенных операций	Объем операций (тыс. руб.) без НДС	Форма проведенных расчетов	Сальдо на 31.12.2022 тыс. руб.
ООО «ЭЛЕВАТОР»	442830, Пензенская обл., Колышлейский р-н, р.п. Колышлей, ул. Строителей, 12.	Единоличный исполнительный орган - то же физ. лицо	Оказание комплекса услуг по подработке, сушке и хранению зерна	112 280	денежная	126 156
			Субаренда части нежилого помещения	48	денежная	36
Арефьев А.А.		Генеральный директор	Операции отсутствуют			

Операции закупок и продаж между связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

7. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу в количестве 1 чел. за 2022 год с учетом страховых взносов составило 892 тыс. руб., в том числе заработная плата — 753 тыс. руб., страховые взносы — 138 тыс. руб.

8. Событие после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, оказывающие влияние на финансовое состояние в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

9. Информация о приеме на работу государственных служащих

В 2022 году Общество прием на работу государственных служащих не осуществляло.

10. Информация о непрерывной деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Общество не планирует прекращение деятельности в обозримом будущем.

11. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимает участие в совместной деятельности.

12. Судебные иски и разбирательства

Судебные иски и разбирательства по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

13. Сведения о бенефициарах

Бенефициарными владельцами ООО «ТЕРМИНАЛ» являются:

- Галоян Эрмине Алиевна с долей участия 40%,
- Галоян Давит Асанович с долей участия 60%.

14. Влияние условий COVID-19

Вероятность и масштаб потенциального влияния условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность ООО «ТЕРМИНАЛ» незначительны:

- отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;
- руководством Общества дана оценка о наличии способности предприятия продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19;
- государственной помощи Общество не получало.

15. Влияние СВО

Негативное воздействие проведение специальной военной операции на ведение деятельности Обществом отсутствует:

- внешнеэкономические операции Общество не осуществляет;
- счета в иностранных банках отсутствуют;
- изменения ключевой ставки не влияет на деятельность Общества ввиду отсутствия кредитных средств.

Генеральный директор:

Арефьев Александр Александрович

Главный бухгалтер

Скачкова Лариса Александровна

03.03.2023

