

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация	Акционерное общество «ТЕРМИНАЛ»	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности		Акционерное общество /Частная собственность		
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКЕИ		
Местонахождение (адрес):		117461, г. Москва, ул. Херсонская, дом 5, корп.2, эт.1 пом. 1 ком.4, офис РМ/6		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		Д	А	Х
		Н	Е	Т

1. Общие сведения

Информация об Обществе

АО «Терминал» зарегистрировано 25.03.2021г. и осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации на основании действующего Устава, зарегистрированного в установленном порядке. Устав утвержден 9 марта 2021г.

Основными видом деятельности Общества является деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки

Регистрационный адрес Общества: 117461, г. Москва, ул. Херсонская, дом 5, корп.2, этаж 1, пом.1, ком.4, офис РМ/6

Почтовый адрес Общества: 117461, г. Москва, ул. Херсонская, дом 5, корп.2, этаж 1, пом.1, ком.4, офис РМ/6

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на отчетную дату составила 1 человек.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Руководство текущей деятельностью АО «Терминал» осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором АО «Терминал» Костин Тимофей Виталиевич.

Структура акционерного капитала, основные участники

Уставный капитал АО «Терминал» в соответствии с Уставом составляет 1000000 (Один миллион) руб. и разделен на 1000 (Одна тысяча) обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) руб. за единицу. Привилегированных бездокументарных акций нет. Все акции оплачены.

Основными акционерами АО «Терминал» по состоянию на 31.12.2023г. являются:

-Костин Тимофей Виталиевич – 1000 акций/1 000 000руб.

2. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

- При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

3. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
4. Все показатели, приведенные в настоящих Пояснениях, приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства, включая задолженность по кредитам и займам, представлены как долгосрочные обязательства.

3. Основные средства

В 2023г. Общество не приобретало основные средства.

4. Запасы

Материально-производственные запасы в 2023году Обществом не приобретались. Резервы под снижение МПЗ в 2023г. не формировались, не было оснований.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения сроком более 3 месяцев отражаются в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Долгосрочные финансовые вложения – срок погашения свыше 12 месяцев.

Краткосрочные финансовые вложения – срок погашения до 12 месяцев.

При проверке финансовых вложений не выявлено оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения сроком менее 3 месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Депозиты свыше 3 месяцев отражаются в балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» с расшифровкой по видам счетов.

В Отчете о движении денежных средств операции с депозитами на срок до трех месяцев не отражаются. Остатки по таким депозитам включаются по строки 4450 и 4500, а полученные проценты по депозитам – по строке 4119.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств не включают в себя суммы косвенных налогов.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчиками и платежей (возмещение) в/из бюджетной системы РФ.

- возврат полученных авансов покупателям/заказчикам.

- возврат оплаченных авансов от поставщиков/подрядчиков

При этом для свернутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим операциям применяется следующий подход: без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств отражаются следующие потоки:

- поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполненных работ, оказания услуг;

- поступления арендных платежей;

- платежи поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги.

7. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества и составляет 1 000 000 (Один миллион) руб.

8. Признание доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету Доходы Общества ПБУ 9/99 (далее - ПБУ 9/99).

В 2023 году Общество не осуществляло основной деятельности.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от участия в других организациях (дивиденды);

- доходы в виде процентов за размещение денежных средств на депозите.

- восстановленные оценочные обязательства (резерв ежегодных отпусков на основании инвентаризации).

- доходы в виде процентов по выданным займам.

9. Признание расходов

Расходов по основной деятельности в 2023г. не было, т.к. Общество не осуществляло основную деятельность.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы, связанные с оплатой услуг реестродержателя;

- расходы на услуги банков;

- проценты по полученным займам.

- штрафы, пени в налоговые органы.

10. Кредиты и займы полученные

В 2023г. Общество получило краткосрочный процентный займ в размере 400 тыс. руб., который погашен в 2023 году.

11. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

11.1 С 1 января 2023 года учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным [стандартом](#) бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

11.2 Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным [стандартом](#) бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

3. Раскрытие существенных показателей

1. Аренда основных средств

Общество арендует нежилое помещение по адресу:

117461 г. Москва, ул. Херсонская д.5, кор.2, эт.1, пом.1, ком.4, офис РМ/6

2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Долгосрочные финансовые вложения	1 242	1 242	69
Краткосрочные финансовые вложения	205 000	0	0
Итого финансовые вложения	206 242	1 242	69

3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность	129 506	242	346
Итого дебиторская задолженность строка 1230	129 506	242	346

4. Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Права использования "Web-система СБИС" модуль ЭО-Базовый ОСНО	9	6	0
Итого Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) строка 1260	9	6	0

5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	3 31.12.2021
Кредиторская задолженность	528	100	215
Итого Кредиторская задолженность строка 1520	528	100	215

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	2	37	660
Депозитные счета	27 402	750	72 496
Итого денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250	27 404	787	73 156

7. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал сформирован в 2021 году составляет 1 000 000 руб. В течение 2023г. изменения в уставный капитал Общества не производились.

8. Кредиты и займы

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2023 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2022	Поступ ление	Погашение	Влияние курса	31.12.2023
Займы	69	404	473		0
<i>В т.ч. % по займам</i>		4	4		0
Итого строка 1510	69	404	473		0

8. Выручка

Выручка за 2023г. отсутствует, т.к. Общество не вело основной деятельности.

9. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Доходы от участия в других организациях (дивиденды)	490 000	28 000
Проценты от размещения депозитов	2 900	945
Проценты по выданным займам	2 733	
Оценочные обязательства по оплате труда	5	
Итого	495 638	28 945

	тыс. руб.	
Прочие расходы	2023 год	2022 год
Проценты по полученным займам	4	
Комиссия банка	160	55
Штрафы, пени в налоговый орган	1	72
Прочие внереализационные расходы	92	116
Итого	257	243

10. Налог на прибыль

Общество применяет балансовый метод расчета разниц по ПБУ 18/02.
В 2023 году Общество уплачивает налог на прибыль по ставке 20%.

Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Чистая прибыль	493 210	27 592
Количество обыкновенных акций	1000	1000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	493	28

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому разводненная прибыль на одну акцию не приводится.

11. Связанные стороны

Дочерней компанией Общества является ООО «Флоранс».

По состоянию на конец года (31 декабря 2023) задолженность ООО «Флоранс» в пользу Общества составляет 126 750 000,00 руб. В течение года от ООО «Флоранс» получены дивиденды (расшифровка в п.12)

12. Дивиденды

В 2023 году Общество получило от ООО «Флоранс» дивиденды за 2022г. в сумме 363 250 000,00 руб.

В 2023 году Общество выплачивало промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2023 г. в сумме 132 450 000,00 руб.,

13. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2023 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) .

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года

Краткосрочные вознаграждения	1 580	661
в том числе:		
оплата труда	1 237	530
Компенсация за неиспользованный отпуск	109	
отчисления с оплаты труда	234	109
ежегодный оплачиваемый отпуск		22
прочие выплаты <i>(по видам прочих платежей)</i>		---

14. События после отчетной даты

Данный раздел Пояснительной записки формируется в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. Приказом МФ РФ от 25.11.1998 №56н).

В период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2023 г) события, являющиеся существенными, после отчетной даты у Организации отсутствуют.

Организация выполнила все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

Организация не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Организация не осуществляет операций в валюте, поэтому изменение курса валют не окажут существенного влияния на хозяйственную деятельность.

15. Раскрытие информации о неопределенности деятельности

Отчетность составлена, исходя из допущения, что Организация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Согласно этому допущению активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

В ходе планирования деятельности Организации в течение 12 месяцев после отчетного года не выявлено таких фактов, как банкротство крупных дебиторов, отток постоянных клиентов и прочие явления.

Экономические санкции, введенные в связи со специальной военной операцией на Украине, также не оказывают влияния на непрерывность деятельности Организации.

На основании вышеизложенных фактов, базируется уверенность в способности Организации продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.