

**Общество с ограниченной ответственностью
«Терминал»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2023 ГОД**

Пояснения к балансу

1. Общие сведения

1. Общие сведения

ООО «Терминал» ИНН 9719032960 КПП 771901001 зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве 18 ноября 2022 г. ОГРН 1227700773442.

Юридический адрес: 107023, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пл Семёновская, д. 1А, помещ. 7, этаж 7, ком. 8

Почтовый адрес: 107023, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пл Семёновская, д. 1А, помещ. 7, этаж 7, ком. 8

Участниками общества являются:

1. Фалин Николай Анатольевич - 50%
2. Кунаев Максим Андреевич – 25%
3. Циций Олег Михайлович – 25%

Уставный капитал общества составляет 957 895 925,00 (Девятьсот пятьдесят семь миллионов восемьсот девяносто пять тысяч девятьсот двадцать пять) рублей 00 копеек.

Основной вид деятельности – инвестиционный. Компания занимается долгосрочными финансовыми вложениями в организации, которые строят, владеют и оперируют контейнерными терминалами

Среднесписочная численность работников в 2023 г. – 1 человек.

Курс доллара США к рублю по ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, составил на 31.12.23 – 89,6883 руб.

Курс ЕВРО к рублю по ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, составил на 31.12.23 – 99,1919 руб..

Курс казахского тенге к рублю по ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, составил на 31.12.23 – 0,1977 руб..

Курс китайского юаня к рублю по ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, составил на 31.12.23 – 12,5762 руб.

Генеральный директор – Коломоец Алексей Николаевич

Главный бухгалтер – Коломоец Алексей Николаевич

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, а основные средства - по остаточной стоимости.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, расходы будущих периодов, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Учет объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности вести в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее по тексту – ФСБУ 6/2020).

Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости, уменьшенной на его ликвидационную стоимость (с учетом существенности данного показателя), путем применения норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования.

При начислении амортизации объектов основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации может применяться специальный коэффициент до 3.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Амортизация по основным средствам начинается со следующего месяца после принятия к учету.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной его балансовой стоимости либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов основных средств.

На дату ввода в эксплуатацию объектов основных средств их срок полезного использования определять в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Срок полезного использования устанавливать в целых месяцах. Срок полезного использования не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями.

Срок полезного использования определяется действующими комиссиями. Комиссии создаются по группам имущества и утверждаются приказом Генерального директора.

14. Порядок установления срока полезного использования для новых объектов основных средств, впервые вводимых в эксплуатацию:

- 1) Определить амортизационную группу, в которую необходимо включить объект основных средств.
- 2) Установить срок полезного использования объекта основных средств равным максимальному значению срока полезного использования, взятому из диапазона сроков полезного использования для амортизационной группы, к которой относится объект основных средств.
- 3) В отношении объектов основных средств, по которым невозможно определить амортизационную группу срок полезного использования устанавливать согласно рекомендациям комиссии по учету объектов основных средств, при этом минимальный срок полезного использования не должен быть меньше 13 месяцев.

15. Порядок установления срока полезного использования для объектов основных средств, бывших в эксплуатации у предыдущих собственников:

1) При установлении сроков полезного использования для объектов основных средств, бывших в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывать их фактические сроки эксплуатации предыдущими собственниками, при условии, что по таким объектам основных средств амортизация будет начисляться линейным способом.

2) Определить амортизационную группу, к которой относится объект основных средств, и сравнить с данными об амортизационной группе объекта основных средств, полученными от прежнего владельца объекта основных средств.

3) В случае если прежним собственником объекта основных средств на дату ввода в эксплуатацию этого объекта амортизационная группа была определена неверно, а также, в случае если в отношении объекта основных средств невозможно определить амортизационную группу, оставшийся срок полезного использования по такому объекту основных средств устанавливать в порядке, предусмотренном для объектов основных средств, впервые вводимых в эксплуатацию.

4) В случае если прежним собственником объекта основных средств амортизационная группа была определена верно, срок полезного использования выбирать исходя из меньшего срока полезного использования, рассчитываемого по двум разным методам:

в порядке, предусмотренном для объектов основных средств, впервые вводимых в эксплуатацию,

или

с учетом срока полезного использования, установленного предыдущим собственником этого основного средства, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного основного средства предыдущим собственником.

5) В случае если срок фактического использования объекта основного средства у предыдущего собственника (предыдущих собственников) окажется равным сроку его полезного использования, определяемому в соответствии с классификацией, или превышающим этот срок, срок полезного использования устанавливать в соответствии с техническими условиями эксплуатации объекта основных средств. При этом минимальный срок полезного использования не должен быть меньше 13 месяцев.

6) В случае если имеются расхождения между данными о фактическом времени эксплуатации объекта основных средств, полученными от его прежнего собственника и данными технической документации на данный объект основных средств, то срок полезного использования по такому объекту основных средств устанавливать согласно рекомендации комиссии по учету объектов основных средств.

16. Объекты основных средств учитываются по месту их нахождения в разрезе обособленных структурных подразделений (в случае наличия у них самостоятельного баланса).

17. Учет активов, стоимостью до 100 000 рублей за единицу.

Активы, стоимостью до 100 000 рублей (данный пункт может дополняться и меняться в соответствии с законодательством) за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания отражаются в составе материально-производственных запасов. Аналитический учет таких объектов (кроме приобретенных книг, брошюр и т.п. изданий) обеспечить в разрезе мест их нахождения (по материально ответственным лицам). После ввода в эксплуатацию данные активы учитываются на предусмотренном забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации». Активы стоимостью свыше 10 000 рублей при вводе в эксплуатацию учитываются на забалансовом счете в количественно-суммовом выражении.

Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитывать в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

18. Переоценка объектов основных средств.

Переоценка основных средств не осуществляется и в отчетности основные средства признаются по первоначальной стоимости (за вычетом амортизации).

19. Инвентаризация объектов основных средств.

Инвентаризацию объектов основных средств проводить ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Наличие вагонов при проведении ежегодной инвентаризации подтверждать данными о дислокации вагонов по состоянию на дату проведения инвентаризации.

При невозможности провести инвентаризацию в последний день отчетного года, например, по причине не рабочего дня, инвентаризацию проводить на последний рабочий день отчетного года, и на этот же день обеспечить получение данных о дислокации вагонов. При наличии операций по купле – продаже объектов основных средств в оставшиеся дни отчетного года необходимо составить документ, в котором указать объекты основных средств и их количество на дату проведения инвентаризации, количество приобретенных / выбывших объектов основных средств, количество объектов основных средств на 31 декабря отчетного года.

20. Затраты по ремонту основных средств некапитального характера включать в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Ремонтный фонд не создавать.

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии используется метод списания по средней скользящей стоимости единицы материалов по каждому месту их хранения.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных в договорах между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

2.5. Учет по кредитам и займам

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 107н (далее по тексту – ПБУ 15/2008).

Полученные организацией краткосрочные (на срок не более 12 месяцев) кредиты и займы отражаются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Полученные организацией долгосрочные (на срок более 12 месяцев) кредиты и займы отражаются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочных кредитов и займов в краткосрочные кредиты и займы осуществляется.

Установить, что дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.8 ПБУ 15/2008).

2.6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала в бухгалтерском отчете соответствует установленной величине в Уставе Общества.

2.7. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы.

2.8. Признание расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, с соблюдением требований законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена и документально оформлена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Учет текущих затрат, связанных с выполнением работ и оказанием услуг вести по видам деятельности в разрезе статей затрат по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство».

Счет 20 «Основное производство» закрывается ежемесячно на счет 90.2 «Себестоимость продаж» по видам деятельности.

- Общехозяйственные расходы, связанные с управлением и содержанием предприятия, учитывать на 26 счете «Общехозяйственные расходы».

- По окончании месяца общехозяйственные расходы относить на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Дебиторская задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, по которой срок исковой давности истек, (нереальная для взыскания), списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и по распоряжению руководителя организации с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

Создаются резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Определяет степень надежности контрагента и признает просроченную дебиторскую задолженность сомнительным долгом комиссия, утвержденная приказом Генерального директора. В случае признания дебиторской задолженности сомнительным долгом оформляется соответствующее решение комиссии, которое утверждается Генеральным директором.

Сомнительным долгом считаются - дебиторская задолженность организации, которая не погашена по истечении 90 дней с момента, установленного договором, не обеспечена соответствующими гарантиями, а также признана сомнительной комиссией предприятия (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н). По сомнительным долгам, непогашенным в течение свыше 90 дней – резервируется 100 % задолженности.

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. При наличии встречного долга, резерв создается в сумме превышения дебиторской задолженности над кредиторской задолженностью. Долги между связанными сторонами не признаются сомнительными. Сумма неиспользованного резерва включается в состав прочих доходов того отчетного периода, в котором резерв не был использован.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; причитающиеся Обществу штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; курсовые разницы.

В составе прочих расходов также учитываются расходы, носящие социальный характер: выплата материальной помощи, дополнительные социальные выплаты сотрудникам на основании локальных нормативных актов Общества, и другие аналогичные расходы.

Прочие расходы отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.9. Учетная политика в отношении валютных активов и обязательств

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденному Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года № 154н.

Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, пересчитывать в рубли на дату совершения операции в

иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат (счет 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций и на каждую отчетную дату.

Доходы и расходы от купли-продажи валюты в отчетности показываются развернуто.

2.10. Учетная политика в отношении расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденному Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

2.11. Учетная политика в отношении раздельного учета НДС

Выручка отражается в учете с применением счета 90.01 в разрезе применяемых налоговых ставок НДС (аналитика одноименного субконто): 20%, 0%; Без НДС. По операциям, облагаемым НДС по ставке 20%, налог начисляется проводкой Дт90.03 – Кт68.02. Выручка признается в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и иных применимых нормативных правовых актов.

Операциям по статьям прочих доходов облагаемым НДС налог начисляется проводкой Дт91.02 – Кт68.02.

Учет налога, предъявленного поставщиками и подрядчиками, уплаченного таможенным органам, принятого к учету в процессе внесения основных средств в уставный капитал ведется с применением субсчетов счета 19. Назначение субсчетов соответствует их наименованию.

Сумма налога по приобретенным товарам (работам, услугам) распределяется на операции, облагаемые по ставке 0%, и до момента обоснования применения ставки 0%, либо до момента начисления налога на 181 день учитывается с применением счета 19.07 в разрезе документов отгрузки, по которым впоследствии будет обосновываться применение ставки 0%.

Распределение входящего НДС производится по каждому счету-фактуре. При приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав для реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых, облагаются по различным налоговым ставкам и (или) не подлежат налогообложению, регистрация счета-фактуры в книге покупок производится на ту сумму, на которую организация получает право на вычет в текущем налоговом периоде. Счета-фактуры, отнесенные частично на счет 19.07, в этой части регистрируются в книге покупок по мере возникновения права на налоговые вычеты (подтверждение ставки 0% или

181 день).

Распределению подлежит весь входящий НДС по расходам, одновременно относящимся как к облагаемым по разным ставкам, так и к необлагаемым НДС операциям.

Пропорция, согласно ст.170 НК РФ, определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период. Стоимость отгруженных услуг по разным ставкам НДС в деятельности компании определяется пропорционально выручке от реализации таких услуг по разным ставкам.

2.12. Учетная политика в отношении отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств обороты показаны без учета НДС.

В составе эквивалентов денежных средств отражаются:

- депозиты до востребования или краткосрочные со сроком менее 3-х месяцев, открытые в кредитных организациях;
- высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами (на основании положений п. 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств").

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В бухгалтерской отчетности не допускался (кроме случаев, предусмотренных соответствующими положениями по бухгалтерскому учету) зачет между:

- статьями активов и пассивов
- статьями доходов и расходов.

2.13. Вступительные и сравнительные данные

В балансе авансы полученные от покупателей и авансы выданные поставщикам показаны без НДС.

Авансы в валюте пересчитываются в рубли на дату получения.

В отчете о движении денежных средств обороты показаны без учета НДС.

2.14. Переход на ФСБУ 25/18

Для учета аренды имущества применяется ФСБУ 25/2018.

Арендатор.

Общество, руководствуясь требованием рациональности (п.7.4 ПБУ 1/2008), признает право пользования активом (ФСБУ 25/2018) и обязательство по аренде по долгосрочным договорам аренды (более года) не содержащих опционов о досрочном расторжении по инициативе любой стороны, в том числе и с предварительным уведомлением менее чем за 12 месяцев.

По договорам подписанным на неопределенный срок и не имеющим вышеуказанных опционов, которые могут признаваться Обществом как долгосрочные в силу наличия

обстоятельств обуславливающих экономический стимул для пролонгации, в целях учета согласно ФСБУ 25/2018 признается срок действия равный трём годам. По истечению трехлетнего срока, в случае расторжения таких договоров, в целях учета согласно ФСБУ 25/2018 срок продления аренды признаётся равным трём годам.

Договоры аренды не соответствующие вышеуказанным условиям и не предусматривающие переход права собственности на предмет аренды к арендатору признаются договорами операционной аренды. Право пользования активом по таким договорам в учете не признается, так как в рамках таких договоров сроки, объем и прочие условия аренды меняются пропорционально волатильности рынка грузоперевозок и не формируют одновременно безусловных, долгосрочных и существенных обязательств и прав.

Операционная аренда ж. д. вагонов имеет следующие особенности:

- Плавающие ставки аренды. Цена операционной аренды складывается индивидуально для конкретного договора (или даже для отдельной группы вагонов) путем достижения с контрагентом согласованной цены аренды. Ценообразование находится под влиянием широкого перечня факторов: модель вагона, география дислокации вагонов, количество вагонов (группа) в определенной локации, «возраст» вагонов в группе (сроки службы до планового ремонта), характеристики вагона (например наличие/отсутствие бортов на полувагоне), наличие заказов на перевозку, маршруты грузопотоков, распределение между сторонами договора ответственности за содержание вагона (ремонт), соблюдение сторонами определенных ковенантов (например предельное количество вагонов в ремонте), маркетинговые стратегии и т.п. Стороны договора, постоянно анализируя вышеуказанные факторы, регулярно, в среднем раз в квартал, пересматривают размеры арендных ставок и требуемое кол-во вагонов.
- Непрогнозируемое кол-во вагонов в аренде. По каждому договору постоянно происходит движение вагонов по вводу-выводу в/из аренды.
- Непрогнозируемый срок аренды. Под влиянием вышеуказанных факторов, какие-то договоры могут быть продлены, а какие-то расторгнуты досрочно. Незначительный период не подлежащий досрочному расторжению (30 - 60 дней). Отсутствие уместных фактов и обстоятельств, которые обуславливали бы наличие у арендатора экономического стимула для не расторжения или пролонгации аренды (п. В37 МСФО (IFRS) 16), таких например как:
 - значительные усовершенствования арендованного имущества;
 - затраты, связанные с прекращением аренды.
- Непрогнозируемые периоды начисления арендной платы. Начисление арендной платы приостанавливается по различным причинам: нахождение вагонов в ремонте, ограничение прав пользования, запрет курсирования, простои в ожидании оформления транспортных документов и т.п.

Арендодатель.

Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 к договорам, в которых является арендодателем, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Прочее.

Способы амортизации ППА (п. 17 ФСБУ 25/2018): Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по

характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Стороны договора, реагируя на состояние рынка и другие внешние факторы, регулярно пересматривают условия аренды, вследствие чего арендные ставки находятся в рыночном коридоре цен, а скорректированная соответствующим образом стоимость ППА не имеет признаков обесценения в контексте МСФО 36.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Основных средств в компании нет.

3.2. Финансовые вложения

В течение 2023 г. финансовые вложения Общества включали в себя:

(тыс. руб.)

Наименование показателя		На начало года	Изменения за период		На конец года
		Сальдо на 18.11.2022	Дт	Кт	Сальдо на 31.12.2023
Долгосрочные - всего			1 011 643,93		1 011 643,93
в том числе:					
Доля в УК					
	БЕТТА ООО		54 183,00		54 183,00
	КЛС ООО		18 108,10		18 108,10
	МаксЭкспресс ООО		38 404,50		38 404,50
	ТВВ ООО		53 758,00		53 758,00
	Чуноярский Контейнерный Терминал ООО		352 063,20		352 063,20
	ЭКОДОР ООО		495 127,13		495 127,13
Финансовых вложений - итого			1 011 643,93		1 011 643,93

По результатам инвентаризации финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 г. расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

Дебиторская и кредиторская задолженность

3.3. Структура дебиторской задолженности Общества.:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.23
Дебиторская задолженность	56

в том числе:	
Расчеты по налогам и сборам (ЕНС)	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (ЕНС)	54
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами включают в себя дебетовые остатки по следующим счетам:

(тыс.руб.)

Балансовый счет	Наименование	Сальдо на 31.12.23
76.03	Проценты по размещенным депозитам	1,00

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

3.4. Расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

НАИМЕНОВАНИЕ	Сальдо на 31.12.23
Право пользования программным обеспечением	12

Все расходы будущих периодов числятся на балансовом счете 97.21.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка прочих поступлений и платежей:

Наименование показателя	Код	За ноябрь 2022 - декабрь 2023 г.
Прочие платежи	4129	(439)
в том числе:		
Возврат излишне полученных дивидендов		(169)
Штраф ИФНС		(1)
Прочие налоги и сборы		(213)
Расходы на услуги банков		(18)
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками		(38)

1. Денежным эквивалентом считаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;

- финансовые вложения, в том числе векселя банков, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).
2. Денежными потоками от текущих операций признаются:
- поступления от продажи покупателям продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг, в т.ч.:
 - оказание услуг по предоставлению вагонов под перевозку
 - оказание транспортно-экспедиционных услуг
 - прочие расчеты, связанные с текущей деятельностью
 - поступления арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей
 - платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги
 - оплата труда работников организации
 - платежи налога на прибыль организации
 - уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов
 - поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей.
3. Денежными потоками от инвестиционных операций признаются:
- платежи поставщикам и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов;
 - уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов;
 - поступления от продажи внеоборотных активов;
 - платежи/поступления в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях;
 - предоставление/возврат займов;
 - платежи/поступления в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам);
 - дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях;
- Поступления процентов по долговым финансовым вложениям.
4. Денежными потоками от финансовых операций признаются:
- денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;
 - платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;
 - уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);
 - поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг;
 - платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг;
 - получение кредитов и займов от других лиц;
 - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.
5. Денежные потоки, образованные поступлением (выплатами) по агентским договорам, и определенные в договорах с контрагентами как возмещаемые, т.е. не являющиеся затратами предприятия, раскрываются в отчетности свернуто, т.е. в сумме, влияющей на остаток денежных средств на отчетную дату.
6. Существенные денежные потоки, полученные (выплаченные) от организаций(ям), которые признаются связанными сторонами, раскрываются в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности.

7. Определено, что курс пересчета величины денежных потоков в иностранной валюте в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

8. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу на соответствующую отчетную дату. Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, и уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретенные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет РФ, и возмещенные из бюджета показаны свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 «прочие платежи».

Суммы, направленные на общехозяйственные расходы, выплаченные по договорам гражданско-правового характера за оказанные услуги, выполненные работы, по имущественному и личному страхованию отражены по строке 4129 «прочие платежи».

3.7. Структура кредиторской задолженности Общества:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.23
Краткосрочная кредиторская задолженность	
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1

По результатам инвентаризации кредиторской задолженности расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета не выявлено.

Расшифровка «Прочие затраты» раздела 6 табличных пояснений

Наименование показателя	Код	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	1
Расходы на оплату труда	5620	878
Отчисления на социальные нужды	5630	161
Прочие затраты	5650	1458

в т.ч.		
Аренда офиса		263
Информационные услуги (интернет, ПО и т.п.)		12
Нотариальные услуги		1 183
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2498

3.8. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Чистый прибыль за 2023 год составила 55 108,88 тыс. руб. Величина чистых активов общества за отчетный период составила 1 013 005 тыс.руб.

3.9. Кредиты и займы

В течение 2023 года Общество имело займы для финансирования производственной программы 2023 г.

Тыс. руб.						
Наименование организации	№ договора	Дата договора	Валюта	Дата погашения осн. долга	Лимит	Осн. Долг на 31.12.23
Краткосрочные займы						
ООО «Эколайн»	Э-014/Ф-22	16.12.2022	Тыс.руб.	04.07.2023	220 000	

4.1. Налоги и сборы

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2023 года имеет следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование налога (сбора)	Аванс бюджету на 31.12.2023
ЕНС	55

Задолженность Общества перед бюджетом по расчетам по социальному страхованию по состоянию на 31 декабря 2023 года имеет следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование налога (сбора)	Задолженность на 31.12.2023
Соц.страх. НС и ПЗ	1

В отчетном году Общество получило по данным бухгалтерского и налогового учета прибыль. Бухгалтерская прибыль составила **55 109 тыс. рублей**. Прибыль, полученная по данным налогового учета, равна **54 802тыс.руб.**

При этом чистая прибыль, полученная в виде дивидендов (с налогообложением у агента) составила **56 376 тыс.руб.**, а убыток от прочих операций – **1 267 тыс.руб.**

4.2. Отложенные налоговые активы

В 2023 году общая сумма вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составила 317 тыс.руб.

Счет	Обороты за период	
	Дебет	Кредит
09	651,00	334,00
Убыток текущего периода	651,00	334,00

4.3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За Ноябрь 2022 - Декабрь 2023 г.
Выручка	
Себестоимость продаж	
Валовая прибыль (убыток)	
Управленческие расходы	-2497
Аренда офиса	-263
Информационные услуги (интернет, ПО и т.п.)	-12
Малоценное оборудование и запасы	-1
Нотариальные услуги	-1183
Оплата труда	-878
Страховые взносы	-161
Прибыль (убыток) от продаж	-2497
Доходы от участия в других организациях	56376
Проценты к получению	946
Проценты к уплате	-5
Прочие доходы	4
в том числе:	
Оценочные обязательства по оплате труда	4
Прочие расходы	
в том числе:	
Оценочные обязательства по оплате труда	6
Проценты полученные (уплаченные)	5
Штраф за несвоевременную отчетность	1
Расходы на услуги банков	24
Прибыль (убыток) до налогообложения	54793

Отложенный налог на прибыль	316
Чистая прибыль (убыток)	55109

4.4. Прекращаемая деятельность

На 2024 год Общество намерено продолжать основные виды деятельности, предусмотренные Уставом.

4.5. События после отчетной даты

Значимые события после отчетной даты (после 31 декабря 2023 года) отсутствуют.

4.6. Информация о бенефициарных владельцах

Участниками общества являются:

Кунаев Максим Андреевич	25%
Фалин Николай Анатольевич	50%
Циций Олег Михайлович	25%

4.7. Информация о связанных сторонах

№	Контрагент	Основание аффилированности	% акций (долей) в уставном капитале
1	ООО "Максима Логистик"	Через общих бенефициаров - Фалин Н.А., Кунаев М.А., Циций О.М.	
2	ООО "Эколайн"	Через общих бенефициаров - Кунаев М.А., Циций О.М.	
3	ООО «Бетта»	Дочерняя компания	100%
4	ООО «Чуноярский контейнерный терминал»	Дочерняя компания	51%
5	ООО «Экодор»	Дочерняя компания	12,50%
6	ООО «МаксЭкспресс»	Дочерняя компания	50%
7	ООО «Терминал Восточные ворота»	Дочерняя компания	100%

Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Обороты за период 2023		Сальдо на конец периода		Характер взаимоотношений
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Договоры					
БЕТТА ООО	1 300	1 300			
Выплата дивидендов	1 300	1 300			Выплата дивидендов
76	1 300	1 300			
Кунаев Максим Андреевич	3	3			
77АД4915781 от 24.10.2023	3	3			Покупка доли в УК
60	3	3			
Максима Логистик ООО	322	361		39	
1 от 18.11.2022	322	361		39	Аренда офиса
60	322	361		39	
Фалин Николай Анатольевич	5	5			

77АД4915776 от 24.10.2023	5	5			Покупка доли в УК
60	5	5			
Циций Олег Михайлович	3	3			
77АД4915778 от 24.10.2023	3	3			Покупка доли в УК
60	3	3			
Чуноярский Контейнерный Терминал ООО	44 370	44 370			
Выплата дивидендов	44 370	44 370			Выплата дивидендов
76	44 370	44 370			
ЭКОДОР ООО	10 875	10 875			
Выплата дивидендов	10 875	10 875			Выплата дивидендов
76	10 875	10 875			
Эколайн ООО	225	225			
Э-014/Ф-22 от 16.12.2022	225	225			Займ
66	225	225			

Расходы, связанные с управлением в 2023 году (вознаграждение ОУП)

ФОТ управленческого персонала за 2023 год составил 813 тыс.руб.

На указанный ФОТ в 2023 году были начислены взносы по ЕНС в сумме 140 тыс.руб.

4.8. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023 года существенных предъявленных к Обществу исков не существует.

По состоянию на 31 декабря 2023 года судебные процессы, существенным образом повлиявшие на деятельность общества, отсутствуют.

Обеспечений обязательств и платежей на 31.12.23 нет.

4.9. Оценочные обязательства

Общество формирует резерв на оплату отпусков.

Резерв создается, исходя из количества фактически неиспользованных каждым из работников дней оплачиваемого отпуска на конец каждого месяца умноженного на среднедневной заработок каждого из работников. Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы». Для расчета среднего заработка учитываются все виды выплат, предусмотренные системой оплаты труда Общества, независимо от источников этих выплат. Средний дневной заработок для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользованные отпуска исчисляется за последние 12 календарных месяцев. Резерв на оплату отпусков формируется с учетом страховых взносов.

Инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков по итогам 2023 года

Тыс.руб.

	ко-во дней неиспользованного отпуска	сумма резерва Дт 26 Кт 96.1.1	сумма страховых взносов Дт 26 Кт 96.1.2	Итого сумма резерва

ИТОГО:	30	70	13	83
Резерв на 18.11.22				
Сумма начисленного резерва за 2023 год				87
Сумма использованного резерва за 2023 год				4
Доначисление резерва по итогам инвентаризации				0

4.10. Оценка наличия или отсутствия признаков обесценения активов ООО Терминал (Общества) в соответствии с параграфами 12-14 МСФО (IAS) 36.

Признаки обесценения активов Общества отсутствуют.

Генеральный директор

16.02.2024

Коломоец А.Н.

