

**ПОЯСНЕНИЯ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АО "СЕДЬМОЙ ТЕРМИНАЛ" ЗА 2023 ГОД.**

**1. Общие сведения.**

Акционерное общество «Седьмой терминал» (прежнее наименование ОАО «АТП-7») создано путём преобразования Нагорной базы № 7 ТСО «Нижегородстрой» в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.92 г. № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества».

Дата государственной регистрации: 15 декабря 1992 г.

АО «Седьмой терминал» является малым предприятием. Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина РФ №67н от 22.07.2003 «О формах бухгалтерской отчетности», а также федеральных стандартов и положений по бухгалтерскому учету.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 17 человек.  
Задолженности по заработной плате перед работниками нет.

Общим собранием акционеров АО «Седьмой терминал» от 13.06.2023 г. рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2022 год, по итогам 2022 года принято решение о не распределении прибыли между акционерами.

**2. Анализ хозяйственной деятельности предприятия. Использование прибыли.**

Основным видом деятельности предприятия является сдача внаем недвижимого имущества (ОКВД 68.20.2). За 2023 год были получены доходы в размере 36673 тыс. руб., в т. ч. (доходы от аренды 36053 тыс. руб. и доходы от содержания электролинии 620 тыс. руб.), расходы составили 35282 тыс. руб. в т. ч. (аренда 34662 тыс. руб., по содержанию электролинии 620 тыс. руб.)

Пояснения к отчету о финансовых результатах:

строка 2340 «прочие доходы»- 428 тыс. руб., это:

проценты по займу 141 тыс. руб., от продажи ОС -210 тыс. руб., прибыль прошлого года 77 тыс. руб.

строка 2350 «прочие расходы» - 1183 тыс. руб., это:

резерв сомнительных долгов 21 тыс. руб., услуги банка 271 тыс. руб., сверх лимитные выбросы 2 тыс. руб., премии 681 тыс. руб., материальная помощь 160 тыс. руб., от продажи ОС 22 тыс. руб., пени по аренде земли 3 тыс. руб., госпошлина 3., штраф 20 тыс. руб.

Налог по упрощенной системе налогообложения в 2023 году составил 1122 тыс. руб. (Пояснения к стр.2460 Отчета о финансовых результатах). Показатель чистой прибыли (убытка) составил (-486 тыс. руб. Показатель базовой прибыли (убытка) на акцию за 2023 год составил (-1 рубль 97 копейки), за 2022 год составлял -11 рубля 49 копейки). Строка 1360 баланса «Резервный капитал» - создан резерв МЧС согласно уставным документам 90 тыс. руб.

В 2023 году было потреблено энергоресурсов:

Электроэнергия – 3391 тыс. руб.

Газ - 1804 тыс. руб.

ГСМ - 531 тыс. руб.

### 3. Анализ финансового состояния предприятия.

| показатели                       | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2023г. | изменения |
|----------------------------------|------------------|-----------------|-----------|
| Собственный капитал, тыс.руб.    | 31792            | 31306           | -486      |
| Внеоборотные активы              | 24664            | 23553           | -1111     |
| Собственные оборотные средства   | +4842            | +7050           | +2208     |
| Оборотные активы                 | 10231            | 10391           | +160      |
| Распределение оборотных средств: |                  |                 |           |
| а) в производстве                | 64               | 64              |           |
| б) в расчетах                    | 10167            | 10327           | +160      |

Расшифровка «Пояснения к бухгалтерскому балансу» раздела 6 строки 5650 «прочие затраты» Всего 7607 тыс. руб. это: услуги и работы производственные -4038 тыс. руб, налоги - транспортный налог— 355 тыс. руб, земельный налог - 341 тыс. руб., арендная плата за землю -2873 тыс. руб.

### 4. Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2023 год.

За 2023 год на расчетный счет предприятия было получено доходов от аренды в сумме 36440 тыс. руб., и поступлений от содержания электросетей 547 тыс. руб., возврат от поставщиков 5 тыс. руб. ВСЕГО: 36992 тыс. руб. (в Книге по УСН отражено доходов 37416 тыс. руб.)

Платежи по строке 4120 «Отчета о движении денежных средств» составили 34994 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств по строке 4122 гр3, гр.4 показаны суммы по 70 счету «Заработная плата» без НДФЛ. По строке 4129 гр.3 (прочие платежи) Всего 9200 тыс. руб. это:

перечисления в бюджет и страховые взносы 8055 тыс. руб. расчеты с подотчетными лицами 864 тыс. руб., штрафы 9 тыс. руб., услуги банка 272 тыс. руб.

### 5. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

1.1. Учет материально-производственных запасов на предприятии осуществляется на основании ФСБУ 5/2019.

1.2 Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно. Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019.

1.3. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд, офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, приобретенные книги, бухгалтерская литература и другие печатные издания. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

2.1. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в предприятии не применяются, так как нет объектов учета, предусмотренных данными ФСБУ. ФСБУ 25/2018 «Аренда» не применяется, так как исполнение договоров аренды истекает до конца года (п.51 ФСБУ 25/2018).

## **6. Информация о связанных сторонах**

Аффилированные лица:

Смирнов Владимир Алексеевич – является конечным бенефициаром, доля участия в уставном капитале общества 46,17 %

Ефремов Иван Егорович - председатель Совета директоров

Смирнова Анна Александровна - член Совета директоров

Алексеев Сергей Александрович - член Совета директоров

Смирнов Сергей Сергеевич - член Совета директоров.

Горбачев Роман Викторович – доля участия в уставном капитале общества 29,68 %

### Основной управленческий персонал

|    |             |   |  |
|----|-------------|---|--|
| 1. | Смирнов ВА  | Генеральный директор общества, член Совета директоров общества      |  |
| 2. | Алексеев СА | Заместитель Генерального директора, член Совета директоров общества |  |
| 3. | Смирнов СС  | Главный инженер общества, член Совета директоров                    |  |
| 4. | Ефремов ИЕ  | Главный бухгалтер, председатель Совета директоров общества          |  |

В соответствии с п.9 ПБУ11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по техническим вопросам
- Главный инженер
- Главный бухгалтер

|   |   |
|---|---|
| наименование                                  | Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2023 год), руб. |
| Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ | 6934384   |

|   |        |
|---|--------|
| Удержанные суммы НДС/Л  | 795023 |
| Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды | 813262 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде                        | 582843 |

### 7. Анализ дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составила 3277 тыс. руб., из них за покупателями и заказчиками 478 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность (стр. 5513, Пояснений раздел 5.1) включает в себя: задолженность по текущим расчетам с поставщиками 423 тыс. руб., задолженность по займам с работниками предприятия 2311 тыс. руб., переплата ЕНС 65 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 г составляет:

| Организация     | Сумма, тыс. руб. | Примечание                 |
|-----------------|------------------|----------------------------|
| ООО Бетонстройм | 9                | Просроченная задолженность |
| ИП Донцов ДП    | 4                | Просроченная задолженность |
| Квант НН        | 8                | Просроченная задолженность |
| Итого:          | 21               |                            |

### 8. Анализ кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 1390 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность (стр. 5566, Пояснений раздел 5.3) включает в себя: по технологическому подключению 370 тыс. руб., по аренде 63 тыс. руб.

| показатели  | На 31.12.2022г.<br>в тыс. руб. | %    | На 31.12.2023г.<br>в тыс. руб. | %   |
|---|--------------------------------|------|--------------------------------|-----|
| Кредиторская задолженность, всего                     | 1398                           | 100  | 1390                           | 100 |
| Расчеты с поставщиками                                | 61                             | 4,4  | 99                             | 7   |
| Фискальная система                                    | 0                              | 0    | 858                            | 62  |
| Заработная плата за последний месяц отчетного периода | 0                              | 0    | 0                              |     |
| Прочая кредиторская                                   | 1337                           | 95,6 | 433                            | 31  |

Из расчета видно, что структура кредиторской задолженности в 2023 году по сравнению с 2022 годом изменилась значительно, в основном в связи со сменой системы расчетов по налогам.

Запасы не имеют признаков обесценения, поэтому резерв под обесценение не создан.

Коэффициент текущей ликвидности на конец отчетного периода имеет значение 3,9, т.е. более 2.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами (Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственным капиталом) на конец отчетного периода имеет значение 0,7 (рекомендуемое оптимальное значение данного показателя от 0,1 до 0,5). Это показывает, что в предприятие достаточно собственных оборотных источников.

Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств по состоянию на отчетную дату.

#### **9. События после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты нет.

Из анализа деятельности АО «Седьмой терминал» видно, что структура баланса предприятия удовлетворительная, организация платежеспособная и намерена продолжать дальнейшую деятельность.

Генеральный директор  
АО "Седьмой терминал"



В.А. Смирнов