Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Терминал Восток-Запад» за 2023 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 143315, Московская область, Наро-Фоминский г.о, р.п. Селятино, ул. Вокзальная, стр. 2А

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы №5030 по г. Наро-Фоминску 17.12.2017 г. ИНН 5030092745, КПП 503001001, ОГРН 1175074016006

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по складированию и хранению, ОКВЭД 52.10

В 2023 году произошли изменения в составе участников Общества. По состоянию на 31.12.2023 г. участниками Общества являются: Голландцев Андрей Юрьевич-50%; Стрепков Павел Юрьевич - 50%.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. не изменился и составляет 10 000 тыс. рублей.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Компании являются: Генеральный директор – Стрепков П.Ю.; акционеры: Голландцев А.Ю., Стрепков П.Ю.

Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами:

Аффилированным лицам и связанным сторонам в 2022 г. были предоставлены краткосрочные займы по ставке 7,8 % годовых. На конец 2023 года предоставленные займы были погашены, а также получен начисленный % за весь период использования краткосрочных займов.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты / Период	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	90 000 000,00			90 000 000,00		
Славтранс-Сервис	90 000 000,00			90 000 000,00		
Обороты за 2023	90 000 000,00			90 000 000,00		
Итого	**90 000 000,00**			**90 000 000,00**		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.03	8 046 575,33		4 562 465,77	12 609 041,10		
Славтранс-Сервис	8 046 575,33		4 562 465,77	12 609 041,10		
Итого	**8 046 575,33**		**4 562 465,77**	**12 609 041,10**		

Иных операций в 2023 году со связанными сторонами не осуществлялось.

3. Выплата заработной платы основному составу компании

Основному персоналу выплачена заработная плата:

За 2023 год в сумме 53 941 тыс. руб.

за 2022 год в сумме 42 655 тыс. руб.

4. РАСШИФРОВКА СТРОК ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Строка 2110 «Выручка» (за минусом НДС):

- за 2023 г. –496 490 тыс. руб.,

- за 2022 г. – 363 576 тыс. руб.,

Строка 2120 «Себестоимость продаж»:

за 2023 г. – 228 651 тыс. руб., в том числе:
- аренда – 217 051 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 г. представляет собой прибыль в сумме тыс. руб., в 2023 г. – 267 839 тыс. руб., в 2022 г. – 363 576 тыс.руб.

Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы	2023 год	2022 год
резервы по сомнительным долгам	18 754	12 342
прочие доходы	258	1 919
ИТОГО строка 2340 «Прочие доходы»	19 012	14 261

Строка 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы	2023 год	2022 год
оплата госпошлины	4	
Пени, штрафы	7	16

расходы на услуги банков	849	1 077
резервы по сомнительным долгам	20 640	8 360
доходы (расходы), связанные с передачей товаров безвозмездно	48	53
прочие расходы	367	31
ИТОГО строка 2350 «Прочие расходы»	21 915	9537

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 123 603,6 тыс. руб.

6. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением

сумм резервов на финансовые результаты организации. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. составил **5 197** тыс. руб.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.
Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.
Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату. Сумма резерва на выплату отпускных на 31.12.2023 г. составила 2 176 тыс. руб., на 2022 г. – 3 122 тыс. руб.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете
В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

8. Условные обязательства и активы
В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

Генеральный директор _____ Школа А.Ю.

Главный бухгалтер _____ Баринова Е.Б.

13.03.2024 г.