

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

ООО «ТЕРМИНАЛ»

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 в период с 01.01.2024 по 11.12.2024 являлся - Арефьев Александр Александрович. В период с 11.12.2024 по настоящее время — Багышов Интизам Мирзага Оглы.

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

Участники Общества:

- Галоян Эрмине Алиевна с долей участия 4 000 (четыре тысячи) рублей,
- Галоян Давит Асанович с долей участия 6 000 (шесть тысяч) рублей в период с 01.01.2024 по 05.11.2024,
- Гасоян Темур Торникоевич в период с 05.11.2024 по настоящее время.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ не имеется.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 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 31.12.2024 составила 13 человек.

2. Учетная политика и расшифровка показателей отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом № 8 от 31.12.2023 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.

К основным средствам относятся объекты, имеющие срок полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

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 31.12.2024 отсутствуют.

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.

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 2024 год принято к учету основных средств на сумму 35 367 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 31.12.2023 и 31.12.2024 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 82 802 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 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 31.12.2024 составил 558 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 2024 год (тыс. руб.)

Наименование	Стоимость на начало года	Стоимость на конец года
Сырье и материалы	326	369
Товары для перепродажи	109 781	546 430
Прочие запасы	1 625	1 798
Резерв под обесценение	-558	-558
ВСЕГО	111 174	548 039

2.5. Общество не применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» досрочно. Инвентаризация имущества, активов и обязательств Общества проведена согласно срокам, установленным в учетной политике.

2.6. 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 в размере 8 747 тыс. руб. и за минусом НДС по авансам выданным в размере 36 037 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражена за минусом НДС по авансам полученным в размере 27 тыс. руб.

2.7. За отчетный период в Обществе сформировалась прибыль в размере 148 785 тыс. руб., в 2023 г. - 178 272 тыс. руб.

Дивиденды по итогам работы за 2023 год в отчетном периоде не выплачивались.

2.8. Обществом созданы оценочные обязательства на оплату отпусков с учетом страховых взносов в размере 754 тыс. руб.

2.9. 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) распределяются на остаток товаров в части транспортных расходов по доставке товаров при их приобретении.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)	Изменения (+, -) тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	2 190 575	1 645 009	545 566
Себестоимость продаж	1 870 971	1 220 137	650 834
Коммерческие расходы	153 317	196 049	-42 732

Управленческие расходы	10 994	8673	2 321
Прибыль от продаж	155 293	220150	-64 857

3.3. Прочие операционные доходы и расходы

Наименование дохода	2024 г. (тыс. руб.)	2023г. (тыс. руб.)	Изменения (+, -) тыс. руб.
Аренда снегоочистителя КРТ-1	2 500	0	2 500
Аренда трактора	1 500	903	597
Проценты к получению	27 434	5 199	22 235
Расчеты по претензиям	0	686	-686
Списание просроченной кредиторской задолженности	151	5	146
ВСЕГО ДОХОДОВ	31 585	6 793	24 792
Наименование расхода	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)	Изменения (+, -) тыс. руб.
Аренда трактора	0	273	-273
Госпошлина	14	4	10
Расходы на услуги банков	88	83	5
Расходы по передаче товаров безвозмездно	0	67	-67
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	0	3 066	-3 066
Списание просроченной дебиторской задолженности	55	0	55
Списание ТМЦ	470	0	470
Прочие расходы	254	395	-141
ВСЕГО РАСХОДОВ	881	3 888	-3 007

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 155 293 тыс. руб. Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета — 185 997 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета - 186 316 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 148 785 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога по данным налоговой декларации за 2024 год составила 37 263 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов составила 13 тыс. руб.

Сумма корректировки отложенных налоговых активов в связи с увеличением ставки налога на прибыль в 2025 году составила 38 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход — 51 тыс. руб.

5. Аффилированные лица

Аффилированными лицами в Обществе являются:

- ООО «ЭЛЕВАТОР» ИНН 5817007330;
- Генеральный директор — Арефьев Александр Александрович;
- ООО «Торговый дом «ШАМС» ИНН 5817007309.

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 31.12.2024 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	102 588	денежная, взаимозачет	263 469
			Субаренда части нежилого помещения	48	денежная	132
			Реализация прочего имущества (материалов)	28 410	взаимозачет	0
			Аренда техники	4 000	взаимозачет	0
Арефьев А.А.		Ген. директор	Операции отсутствуют			
ООО ТД «ШАМС»	442830, Пензенская обл., Колышлейский р-н, р.п. Колышлей, ул. Строителей, д. 12, офис 1	Бенефициарный владелец - то же физ. лицо	Оказание услуг по перевозке грузов	2 102	денежная	160
			Перечислен аванс для приобретения зерна	195 000	денежная	33 113
			Приобретение зерна	194 443	денежная	0

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

7. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу в количестве 2 чел. за 2024 год с учетом страховых взносов составило 1 902 тыс. руб., в том числе заработная плата — 1 461 тыс. руб., страховые взносы — 441 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 2024 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 31.12.2024 года в качестве истца и ответчика отсутствуют.

13. Сведения о бенефициарах

Бенефициарными владельцами ООО «ТЕРМИНАЛ» являются:

- Галоян Эрмине Алиевна с долей участия 40%,
- Гасоян Темур Торникович с долей участия 60%.

14. 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:

Багышов Интизам Мирзага Оглы

Главный бухгалтер

Скачкова Лариса Александровна

29.01.2025



ВСЕГО

Прошито, пронумеровано

И скреплено печатью

40 (сорок) листов

Директор ООО «Финаудит»

И.Г. Чулкова И.Г. Чулкова

