

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
АО «Терминал Тольятти»
за 2024 года.**

Общие сведения об Обществе.

1. Полное фирменное наименование Общества на русском языке – акционерное общество «Терминал Тольятти».
2. Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – АО «ТТ».
3. Полное фирменное наименование Общества на английском языке – Join Stock Company «Terminal Togliatty».
4. Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке – JSC «ТТ».
5. Место нахождения Общества – г. Тольятти, Самарской области.
6. Адрес Общества – 445012, Российская Федерация, г. Тольятти, ул. Коммунистическая, д.96. Тел.: (8482) 555-379.
7. Единоличный исполнительный орган Общества располагается по адресу: Самарская область, г. Тольятти, ул. Коммунистическая, д.96.
8. Адрес хранения документов: Самарская область, г. Тольятти, ул. Коммунистическая, д.96.
9. Дата государственной регистрации Общества: 12 марта 2008 г.
10. ОГРН 1086320006321 ИНН 6322042013 КПП 632401001
11. Сведения о видах экономической деятельности:
 - Деятельность по складированию и хранению (52.10);
 - Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (49.4);
 - Деятельность транспортная вспомогательная (52.2);
 - Транспортная обработка грузов (52.24)
 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29).
 - Деятельность в области права.(69.10)
12. Уставный капитал АО «Терминал Тольятти» составляет 600 000 руб. Оплачен полностью.
13. Количество размещенных акций - 600 000 штук, все акции обыкновенные, именные. Форма - бездокументарные. Номинальная стоимость 1 акции -1 рубль.
Государственный регистрационный номер выпуска акций: 1-01-06680-Р от 21.10.2008 г.
14. Регистратор Общества: АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»
15. Списочная численность сотрудников на 31.12.2023 г. - 16 человек.

Информация об учетной политике.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется главным бухгалтером. Общество находится на общей системе налогообложения.

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде с применением счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
- путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчет).

Утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности, даже если в ней обнаружены ошибки (ч. 9 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 10 ПБУ 22/2010).

Характер ошибки и причины корректировок

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужил несвоевременный переход организации на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н), ставший обязательным к применению с 01.01.2022.

В январе 2024 Организация обнаружила работающие ОС, которые по данным бухучета были полностью амортизированы.

Исходя из п. 32, п. 37 ФСБУ 6/2020, п. 51 МСФО (IAS) 16, если основное средство продолжает эксплуатироваться, но в учете оно полностью амортизировано, это означает, что организация должна пересмотреть СПИ и пересчитать амортизацию таким образом, чтобы только к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной нулю или равной его ликвидационной стоимости (в случае ее определения).

Переход на ФСБУ 6 по этим ОС на 31.12.2021 не выполнялся, СПИ не пересматривался.

Корректировка данных бухгалтерского учета и отчетности

Для исправления ошибки СПИ полностью амортизированных основных средств пересмотрен, пересчитана амортизация и балансовая стоимость. В учет внесены корректировки.

Показатели, тыс.руб.	На 31.12.2021 до исправления	Исправления (восстановление амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6)	На 31.12.2021 после исправления
Стр. 1150 «Основные средства»	12 847	4 289	17 136
Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль»	13 388	4 289	17 677

Показатели	На 31.12.2022 до исправления	Исправления (восстановление амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6)	На 31.12.2022 после исправления
Стр. 1150 «Основные средства»	7 158	3 537	10 695
Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль»	16 763	3 537	20 300

Показатели	На 31.12.2023 до исправления	Исправления (восстановление амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6)	На 31.12.2023 после исправления
Стр. 1150 «Основные средства»	29 384	2 697	32 081
Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль»	20 036	2 697	22 733

В результате исправления существенной ошибки путем ретроспективного пересчета сравнительных данных бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе скорректированы показатели строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль»:

- стр. 1150 «Основные средства»:
 - на 31 декабря 2021 г. — 17 136 тыс.руб. В балансе 2021 по строке было сальдо 12 847 тыс.руб. + исправлена ошибка на 4 289 тыс.руб.;
 - на 31 декабря 2022 г. — 10 695 тыс.руб. В балансе 2022 по строке было сальдо 7 158 тыс.руб. + исправлена ошибка на 3 537 тыс.руб.;
 - на 31 декабря 2023 г. — 32 081 тыс.руб. В балансе 2023 по строке было сальдо 29 384 тыс.руб. + исправлена ошибка на 2 697 тыс.руб.;
- стр. 1370 «нераспределенная прибыль»:
 - на 31 декабря 2021 г. — 17 677 тыс.руб. В балансе 2021 по строке было сальдо 13 388 тыс.руб. + исправлена ошибка на 4 289 тыс.руб.;
 - на 31 декабря 2022 г. — 20 300 тыс.руб. В балансе 2022 по строке было сальдо 16 763 тыс.руб. + исправлена ошибка на 3 537 тыс.руб.;
 - на 31 декабря 2023 г. — 22 733 тыс.руб. В балансе 2023 по строке было сальдо 20 036 тыс.руб. + исправлена ошибка на 2 697 тыс.руб.

В Отчет о финансовых результатах (ОФР) внесены корректировки по суммам амортизации, которая должна была начисляться по счетам:

- 20.01 «Основное производство» — 841 тыс.руб.;

Скорректированные данные в отчете об изменении капитала:

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	17 363	3 273	-	20 636
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	3 537	(841)	-	2 696
после корректировок	3500	20 900	2 432	-	23 332
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	16 763	3 273	-	20 036
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	3 537	(841)	-	2 696
после корректировок	3501	20 300	2 432	-	22 732
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Основные показатели деятельности АО «Терминал Тольятти».

Наличие и движение основных средств.

В 2024 г. принят к учету один объект ОС «Тахограф ШТРИХ (Глнас/GPS/СКЗИ)» с первоначальной стоимостью 47 500,00 руб.

В 2024 г. произошло выбытие объектов ОС на сумму 389 612,84 руб.

Начиная с 2022 года объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018. Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. В качестве ППА в 2024 г. были приняты:

- Площадка у складов, общей площадью 4280 кв.м.
- Нежилое помещение - крытый склад.

На общую сумму 38 118 тыс. руб.

Остаток денежных средств, находящихся на рублевых счетах по состоянию на 31.12.2024 (3 568 831,84 руб.) соответствует показателю строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (3 569 тыс. руб.) Бухгалтерского баланса, составленного на 31.12.2024.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хоз. операций (сумма долга по сделке)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 2024г.	12 047	-	23 529	-	(1 964)	(73)	-	-	-	-	33 539	-
	за 2023г.	13 357	-	2 170	8	(3 344)	(241)	-	-	97	-	12 048	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	2 624	-	21 338	-	(1 725)	(68)	-	-	-	-	22 169	-
	за 2023г.	3 317	-	1 960	-	(2 418)	(235)	-	-	-	-	2 624	-
Авансы выданные	за 2024г.	269	-	1 588	-	(72)	-	-	-	-	-	1 785	-
	за 2023г.	769	-	105	-	(604)	-	-	-	-	-	269	-
Прочая	за 2024г.	9 154	-	603	-	(167)	(6)	-	-	-	-	9 585	-
	за 2023г.	9 271	-	106	8	(321)	(6)	-	-	97	-	9 154	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	за 2024г.	12 048	-	23 529	-	(1 964)	(73)	-	X	-	-	33 539	-
	за 2023г.	13 357	-	2 170	8	(3 344)	(241)	-	X	97	-	12 048	-

Кредитовое сальдо по займу на 31.12.2024 (1 000 000,00 руб.) соответствует показателю строки 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса Общества, составленного на 31.12.2024 (1 000 тыс. руб.).

Доходы по обычным видам деятельности.

В 2024 г. обычными видами деятельности для Общества являлись следующие виды услуг:

- комплексная терминальная обработка;
- организация автомобильных перевозок по России;
- организация международных перевозок по договору транспортной экспедиции;
- складирование и хранение;
- предоставление автопогрузчика.

За 2024 год сумма выручки от обычной деятельности Общества составила 66 376 255 руб. (без учета НДС).

Прочие доходы

За 2024 г. признано прочих доходов на сумму 1 498 779,63 руб. (без учета НДС), в том числе:

- доходы от сдачи имущества в аренду – 281 868,77 руб.;
- проценты по депозитам – 1 162 280,31 руб.;
- прочие внереализационные доходы (расходы) – 54 630,55 руб.

Расшифровка затрат на производство

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности в течение отчетного периода осуществляется на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Аналитический учет ведется по статьям затрат.

По окончании отчетного периода затраты со счетов 20, 26 списываются в дебет субсчетов 90.02 «Себестоимость продаж» и 90.08 «Управленческие расходы».

За 2024 г обороты по счету 20 «Основное производство» составили 43 947 096,78 руб., в том числе:

- амортизация – 1 923 233,66 руб.;
- списание стоимости переданной в эксплуатацию спецодежды – 5 678,11 руб.;
- материальные расходы (в том числе на ГСМ) – 1 955 047,72 руб.;
- оплата труда и страховые взносы – 9 503 052,36 руб.;
- услуги сторонних организаций – 29 225 960,01 руб.;
- ремонт ОС – 434 198,56 руб.;
- командировочные расходы – 29 000,00 руб.;
- оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в 2025 г. – 707 812,59 руб.;
- другие расходы – 163 113,77 руб.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются административно-управленческие расходы.

Обороты по счету 26 «Общехозяйственные расходы» за 2023 г составили 11 588 062,44 руб., в том числе:

- амортизация ППА – 6 151 956,48 руб.;
- аренда остального имущества – 323 863,70 руб.;

- сальдо постоянных налоговых доходов и расходов составило -589 704,62 руб. (разница между кредитовым и дебетовым оборотами счета 99, сальдо дебетовое);

- отложенный налог на прибыль составил – 1 331 105,06руб. (сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства»).

Расчет текущего налога на прибыль:

2 313 704,93 руб. (условный расход по налогу на прибыль) + 589 704,62 руб. (дебетовое сальдо постоянных налоговых доходов и расходов) + (-1 331 105,06 руб.) отложенный налог за отчетный период - 300 035,49 (скорректированная разница будущего налога по ставке 25%) = 1 272 269,00 руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	11 568 524,64
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	8 356 185,29
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 524 902,90
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	7 867 544,32
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	6 367 366,99
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	2 831 282,39
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1 500 177,33
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-1 331 105,06
3А	Эффект изменения временных разниц***	-1 631 140,53
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	300 035,49
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-1 272 269,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-2 603 374,06
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-2 313 704,93
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-589 704,62
8	Чистая прибыль (А) + (5)	8 965 150,58

- нестабильность мировой экономики;
- возможный рост конкуренции;
- риск неплатежей со стороны заказчиков.

Перспективы развития общества.

Деятельность Общества сконцентрирована на профильной активности и основным направлением развития Общества в дальнейшем будет являться увеличение объемов и повышение качества предоставляемых услуг.

Основными направлениями развития АО «Терминал Тольятти» являются:

- Развитие конкурентных преимуществ каждого вида продукции, работ и услуг.
- Проведение мероприятий по увеличению объемов предоставляемых услуг,
- Повышение качества предоставляемых услуг.

Таким образом, учитывая проводимые мероприятия, считаем, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Чванов Н.В.

Сотова Ю.М.