Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах ООО «Терминал Восток-Запад» за 2024 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 2024 г. не возникало.

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

В 2024 году изменения в составе участников Общества не происходило. По состоянию на 31.12.2024 г. участниками Общества являются: Голландцев Андрей Юрьевич-50%; Стрепков Павел Юрьевич - 50%.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 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 АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»– Стрепков П.Ю.; акционеры: Голландцев А.Ю., Стрепков П.Ю.

Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами:

В 2024 году были выданы заёмные средства на сумму 26 млн руб. компании ООО «ИМПЭКС-ТБ» - аффилированность по генеральному директору обществ Школе Александру Юрьевичу.

3. Выплата заработной платы основному составу компании

Основному управленческому персоналу выплачена заработная плата:

За 2024 год в сумме 12 737 тыс. руб.

За 2023 год в сумме 5 710 тыс. руб.

4. РАСШИФРОВКА СТРОК ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Строка 2110 «Выручка» (за минусом НДС):

- за 2024 г. –726 228 тыс. руб.,

- за 2023 г. –496 490 тыс. руб.,

Строка 2120 «Себестоимость продаж»:

за 2024 г. – 432 432 тыс. руб.,
за 2023 г. – 228 651 тыс. руб.,

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 г. представляет собой прибыль в сумме– 293 796 тыс. руб., в 2023 г. – 267 839 тыс.руб.

Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы	2024 год	2023 год
резервы по сомнительным долгам	26 016	18 754
прочие доходы	1 722	258
ИТОГО строка 2340 «Прочие доходы»	27 738	19 012

Строка 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы	2024 год	2023 год
оплата госпошлины	0	4
Пени, штрафы	4	7
расходы на услуги банков	1 247	849
резервы по сомнительным долгам	26 925	20 640
доходы (расходы), связанные с передачей товаров безвозмездно	63	48
прочие расходы	2 272	367
ИТОГО строка 2350 «Прочие расходы»	30 511	21 915

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 202 426 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 31.12.2024 г. составил **6 025** 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 31.12.2024 г. составила 3 776 тыс. руб., на 2023 г. – 2 176 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 _____ Карпова Ю.С..

27.03.2025 г.