Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СП Терминал"

За 2024 год

Общие сведения

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «СП Терминал»

Сокращенное наименование. ООО «СП Терминал» (далее по тексту Общество).

Дата государственной регистрации – 30.05.2022 года.

Основной государственный регистрационный номер 1222900003204.

Основной вид деятельности – Деятельность по складированию и хранению.

Среднесписочная численность за 2024 год – 105 человек.

Адрес: 163069, г. Архангельск, наб. Северной Двины, дом 57,
этаж 4, офис 401

ИНН/КПП 2901310001/290101001

Уставный капитал 10.000 рублей – По состоянию на 31.12.2024 г. уставный капитал оплачен полностью.

Исполнительный орган и контрольные органы Общества:

- генеральный директор – Горбатов Д.В.

Единственный участник и бенефициар общества - Кузьмин Д.В.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Текущая деятельность

Основной вид деятельности ООО "СП Терминал" - Деятельность по складированию и хранению (52.10).

В табл. 1 приводятся данные, характеризующие изменение выручки, себестоимости и прибыли от продаж Общества в 2024 году, по сравнению с 2023 годом.

Табл.1

	Наименование	Сумма в тыс. руб.		Изменение

№ п/п		2024	2023	В абсолютных величинах	В %
А	Б	2		3	4
1	Выручка от продажи работ, услуг	1 178 600	655 592	523 008	80
2	Полная себестоимость проданных работ, услуг	674 400	493 026	181 374	38
3	Коммерческие расходы	0	0	0	0
4	Управленческие расходы	20 424	16 968	3 456	20
4.1	в том числе расходы на оплату труда управленческого персонала	14 329	13 652	677	5
5	Прибыль от продаж	483 776	145 598	338 178	232

Основные принципы учетной политики

1. Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы, в отношении которых выполняются условия, и стоимостью до 100 000,00 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Оценка запасов при признании производится по фактической себестоимости;

Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии оценка указанных запасов производится по средней себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер каждой группы запасов. Учет материально-производственных запасов ведется по следующим группам: сырье и материалы, топливо, запасные части, строительные материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности.

При осуществлении торговой деятельности, услуги по доставке товара транспортом поставщика включаются в первоначальную стоимость приобретенных товаров. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Общество не создавало резервы по сомнительным долгам в части сомнительной дебиторской задолженности в 2024 году.

Общество создает резервы на выплату отпусков.

Затраты на ремонт основных средств, включаются в затраты отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской федерации от 06.05.1999 № 33н,

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской федерации от 29.07.1998 № 34н.

Для целей формирования финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

При этом 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 «Расходы организации»).

Управленческие расходы, собранные в течение отчетного периода соответственно на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). При составлении бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по строке прочие оборотные активы.

Организация на регулярной основе осуществляет проверку на обесценение дебиторской задолженности запасов, в случае выявления признаков обесценения организацией создаются резервы по сомнительным долгам в части сомнительной задолженности и резерв под обесценение запасов.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Организация проводит проверку на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Сумма амортизации за отчетный период = (Балансовая стоимость объекта (то есть разница между первоначальной стоимостью и начисленной амортизацией) – Ликвидационная стоимость объекта) / Оставшийся срок полезного использования объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяются при принятии объекта к учету и пересматриваются на конец каждого отчетного периода.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Движение основных средств и информация о лизинговых платежах

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2024 г. составляет 541 465 тыс. руб., сумма начисленной амортизации – 113 596 тыс. руб.

В 2024 г. организацией введены в эксплуатацию объекты основных средств первоначальной стоимостью 238 063 тыс. руб., в 2023 г. – 156 350 тыс. руб.

В 2024 году выбыло основных средств стоимостью 26 835 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2024 составили 469 437 тыс. рублей, на 31.12.2023 составляли 53 351 тыс. рублей.

В течение 2024 организация осуществляла расчеты по следующим договорам лизинга:

Табл. 2

Лизингодатель /договор /объект лизинга	Общая сумма по договору лизинга	Месяц окончания договора лизинга	Сумма лизинговых платежей на отчетные периоды после 31.12.2024 г.
АО “ВТБ Лизинг”/ Договор лизинга АЛ 120128/14-21 АХГ от 11.10.21 (САЛБ 1)	4 886 тыс. руб.	Январь 2024 г.	229 тыс. руб.
АО “ВТБ Лизинг”/ Договор лизинга АЛ 120128/15-21 АХГ от 11.10.21 (САЛБ 2)	4 886 тыс. руб.	Январь 2024 г.	229 тыс. руб.
АО “ВТБ Лизинг”/ Договор лизинга АЛ 120128/16-21 АХГ от 11.10.21 (САЛБ 3)	3 310 тыс. руб.	Январь 2024 г.	170 тыс. руб.
АО “ВТБ Лизинг”/ Договор лизинга АЛ 120128/17-21 АХГ от 11.10.21 (САЛБ 4)	3 310 тыс. руб.	Январь 2024 г.	170 тыс. руб.
АО “ВТБ Лизинг”/ Договор лизинга АЛ 216785/10-24 от 11.07.24 (кран Zoomlion)	47 485 тыс. руб.	Август 2027 г.	30 010 тыс. руб.
ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"/ 160/24-АРХ от 10.07.2024	4 044 тыс. руб.	Август 2025 г.	1 478 тыс. руб.
ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ"/ 508АРХ-СПТ/01/2024 от 25.09.2024	3 382 тыс. руб.	Сентябрь 2025 г.	3 003 тыс. руб.

При проверке на обесценение основных средств и капитальных вложений признаки обесценения не выявлены.

Сведения о резерве под обесценение запасов

При проведении проверки на обесценение запасов признаки обесценения не были выявлены и необходимость создания резерва отсутствует.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность по налогам и сборам и оплате труда носит текущий характер. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается с без создания резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены следующие активы:

вложения в краткосрочные депозиты в кредитных организациях, которые по состоянию на 31.12.2024 г. составили 1 300 тыс. руб.

В 2024 году средства размещались на депозитных счетах в банках: Банк ВТБ (ПАО). Доход от размещения денежных средств на депозитах в 2024 г. составил 6 363 тыс. руб.

Признаки обесценения финансовых вложении не выявлены, создание резерва не требуется.

Заемные средства

В течение 2024 г. организация привлекала заемные средства:

Табл. 3

Кредитная организация	Сумма займов 31.12.2023, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Получено, тыс. руб.	Сумма займов на 31.12.2024, тыс. руб.
Краткосрочные				
ООО «ТК Северный проект»	22 000	22 000	72 000	72 000

Информация об оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом было признано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам. Совокупная оценка величины резерва на оплату отпусков произведена исходя из количества дней, накопленных на отчетную дату неиспользованных отпусков сотрудниками, средней заработной платы за период, а также отчислений во внебюджетные фонды. В результате примененного подхода, на 31.12.2024 г. начислено оценочное обязательством 14 912 тыс. рублей.

Финансовый результат

Табл. 4

№ п/п	Наименование	2024 г.	2023 г.	Изменения в абсолютных величинах, тыс. руб.
А	Б	В	Г	Д
1	Чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении собственников (тыс. руб.)	572 892	171 713	401 179

В 2024 году предприятие получило прибыль до налогообложения в сумме 612 277 тыс. рублей. В налоговом учете получена прибыль в размере 593 607 тыс. рублей. Разница в основном возникла при учете арендных платежей по лизинговому имуществу. Так же присутствует разница по прочим операциям (курсовые разницы, амортизация основных средств с учетом ликвидационной стоимости). Сумма налога на прибыль, начисленного за 2024 г. составила 38 280 тыс. руб. За 2023 г. – 8 161 тыс. руб.

События после отчетной даты

По результатам финансового года Общество получило прибыль. На момент составления пояснений годовое собрание участников проведено не было. Соответственно не было принято решение о распределении прибыли.

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2024 г.) до момента завершения подготовки настоящей годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

Информация об участии в судебных разбирательствах

В течение 2024 г. организация принимала участие в одном судебном разбирательстве. При этом судебных разбирательств, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность общества, имущественное положение и финансовые результаты ее деятельности и потому подлежащих раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности в данном периоде не было.

Условные факты хозяйственной деятельности и информация об оценочных значениях

Условные активы и обязательства на отчетную дату отсутствуют.

Операции по сегментам и прекращаемой деятельности

Общество на 31.12.2024 года и на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

С учетом имеющихся планов и заключенных контрактов руководством организации предполагается получение прибыли в ближайшем будущем, организация является полностью платежеспособной.

Прочие существенная информация о деятельности общества

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

В 2022 году Общество зарегистрировано в Арктической зоне, в связи с чем использует льготу по налогу на прибыль и исчисляет налог на прибыль по ставкам: 5% в бюджет Субъекта РФ, 0% в ФБ в отношении объектов и видов деятельности, зарегистрированных в Арктической зоне. Так же в связи с регистрацией в Арктической зоне оплачены взносы за сотрудников во внебюджетные фонды в размере 18 116 тыс. руб. Фондом экономического развития Дальнего востока и Арктики.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

В 2023 и 2024 г.г. общество не заключало договоры с поставщиками энергоресурсов, и не осуществляло оплат энергоресурсов.

Информация о связанных сторонах

В течение 2024 г. связанными сторонами являлись следующие организации:

Табл. 5

№ п/п	Связанная сторона	Основание признания связанной стороной	Сделки со связанной стороной за 2024 г.

1.	ООО «ТК Северный Проект» ИНН 2901201732	Учредитель Кузьмин Д.В. является учредителем ООО «ТК Северный Проект»	Реализовано товаров и услуг на сумму 499 040 тыс. руб. Получено услуг на сумму 14 441 тыс. руб.
2.	Кузьмин Д.В.	Является учредителем ООО «СП Терминал»	Получено услуг на сумму 18 000 тыс. руб.

Финансовые коэффициенты деятельности

Расчет финансовых коэффициентов, характеризующих деятельность организации за 2024 год, а также сравнение их значений с данными за 2023 год, приведены в таблице ниже.

Табл. 6

№п\п	Наименование	Нормат.значение	2024	2023
1	К автономии	>= 0,5	0,591	0,303
2	К соот-я заемных и собственных средств	<= 1	0,09	0,11
3	К маневренности	>= 0,3	-0,121	-0,562
4	К обеспеченности запасов СОС	>= 0,6 - 0,8	-12,513	-14,124
5	К абсолютной ликвидности	>= 0,2	0,003	0,205
6	К промежуточного покрытия	>= 1,0	0,804	0,227
7	К общего покрытия	>= 2	0,839	0,768
8	К общей платежеспособности	>= 2	1,484	0,448
9	К обеспеченности СОС	>= 0,10	-0,310	-0,409
10	К интенсив.оборота авансируемого капитала	>= 2,5	1,198	0,346
11	К менеджмента	>= 0,44	0,410	0,222
12	К прибыльности продаж	>= 0,20	0,486	0,262

Генеральный директор ЭЦП Горбатов Д.В.

31.03.2025 г.