ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ТЕРМИНАЛ-ПРЕМЬЕР» ЗА 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Терминал-Премьер» («Общество») за январь-декабрь 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения об организации.

Организация «Терминал-Премьер», является акционерным обществом. Юридический и почтовый адрес: Московская обл., г. Лобня, ул. Гагарина, д. 9.

АО "Терминал - Премьер" зарегистрировано Государственной Палатой при Министерстве экономики Российской Федерации с выдачей свидетельства № Р - 5959.16 от 11 июля 1996 года, ИНН 5025002150, КПП 502501001, ОКПО 05072955, свидетельство о перерегистрации за регистрационным номером 1025003078616 от 14 ноября 2002 года.

Сфера деятельности Общества: оказание складских услуг, в т.ч. хранение, комплектация и прочая складская логистика; а также автомобильные перевозки, в т.ч. междугородные и международные, обеспечивающие планомерную и бесперебойную работу складов. Основной вид деятельности Общества в течение 2019 г: хранение и складирование прочих грузов Код ОКВЭД: 52.10.9.

Среднесписочная численность работающих на предприятии составила в 2020 г. 158 чел, в 2019 г. 172 чел., в 2018г. 173 чел..

Уставный капитал равен 12 млн. 156 тыс. 690 рублей, что составляет 1215669 акций номиналом по 10 рублей и внесен полностью. Общество не объявляло об изменении Уставного капитала в 2019 году. Ведение реестра акционеров передано специализированному регистратору - АО «ДРАГА» г. Москва.

По состоянию на дату подписания отчетности количество акционеров 207, в т.ч. 1 юридическое лицо: компания АО «Терминал-Холдинг» с местонахождением в княжестве Лихтенштейн - владеет 45,9256% обыкновенных именных акций Общества; 1 номинальный держатель; а также 205 акционеров - физические лица.

1.2. *Все объекты недвижимости, расположенные на территории АО «Терминал-Премьер», включая здание, в котором расположен единоличный исполнительный орган, принадлежат на праве собственности акционерному обществу.*

Земельный участок, на котором расположены главный корпус и складские помещения площадью 9,188 га находится в собственности предприятия (свидетельство о гос. регистрации права № 50-50-41/025/2008-069)

1.3. *Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. На дату подписания отчетности генеральным директором является Рудченко М.М., назначенная в соответствии с протоколом годового общего собрания акционеров 24-06/2019 от 24.06.2019г.*

1.4. *В 2020 г. с состав Совета директоров: Трубаров С.В., Муравицкий А.С., Дегтярев О.Е., Кочеткова Л.А., Павлушина Т.С.*

1.5. *АО «Терминал-Премьер» имеет Представительство в г. Москве (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за регистрационным номером 2065047203406 от 17 июля 2006 года).*

1.6. *В таблице приведен перечень лицензий АО "Терминал-Премьер" действовавших в 2020 году.*

1.7.

№ п/п	Название лицензии, свидетельства (вид деятельности)	Дата выдачи/ начала срока	Дата окончания	Орган, выдавший лицензию

1.	Удостоверение допуска к осуществлению международных автомобильных перевозок грузов № МКГ-50-000680	07.02.19г.	06.02.24г. (продлено)	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта
2.	Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопажароопасных производственных объектов №ВП-00-013600	20.07.12г.	бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

1.8. Информация о правилах составления бухгалтерской отчетности

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

1.9. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом Генерального директора № 54 от 30 декабря 2019 г.

1.10. Доходы от реализации

Выручка от реализации признается Обществом по факту перехода права собственности товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

1.11. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но первоначальная стоимость которых не превышает 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации осуществляется контроль их движения и количественный учет за балансом.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Стоимость основных фондов на конец года составила 242 758 тыс .руб., в том числе начисленный износ – 203 669 тыс. руб., что составляет 83,9% от их общей стоимости. Полностью амортизированные основные средства числятся на балансе в количестве 631 единицы в сумме 163 171 тыс. руб.

В 2020 году Обществом были приняты к учету основные фонды на общую сумму 831 тыс. руб., в том числе терминалы сбора данных и пожарная сигнализация.

Нематериальных активов на балансе не числится.

1.12. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-

производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату (за исключением товаров), признается сумма фактических затрат на приобретение без учета налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии производится по средней стоимости.

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, которая в том числе включает в себя таможенные пошлины и расходы на таможенное оформление для импортных товаров, транспортные расходы по доставке товаров от поставщика до склада Общества, но не включает налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.

Оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится по средней стоимости.

1.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие расходы, включая расходы по управлению Обществом, признаются в качестве расходов отчетного периода в составе расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются в учете в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

1.14. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации (рубли), осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на конец каждого месяца и на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности организации (счет 91 "Прочие доходы и расходы").

1.15. Изменения оценочных значений

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности формируется Обществом один раз в квартал по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года числится на 1485 тыс. руб.

1.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

В соответствии с учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства в части предстоящих отпусков работников путем ежемесячного отчисления от начисленного фонда оплаты труда в соответствии с расчетным процентом, начисление отпускных происходит за счет резерва, который по окончании отчетного периода инвентаризируется и приравнивается к расчетному исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику по состоянию на 31 декабря. Размер резерва предстоящих отпусков на 31.12.2020г. составляет 5 719 тыс. руб.

1.16. Учет расчетов по налогам

Учет отложенных налоговых активов и обязательств производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

1.17. *Выручка от реализации за вычетом НДС составила 204 750 тыс. руб. (стр. 2110 ОФР), что меньше показателя 2019 года на 21 152 тыс. руб. или на 9,4%. Уменьшение выручки связано с тем, что с сентября 2019 года приостановлена деятельность транспортно-экспедиторского отдела в связи с его нерентабельностью, соответственно в 2020 году выручку Общество получало только от предоставление услуг хранения и аренды.*

В основном организация получает доходы от складских услуг, их сумма 163 518 тыс. руб., в 2019 г. - 198 698 тыс. руб. (уменьшение на 17,7%).

Выручки от реализации автотранспортных услуг в 2020 г. не было в связи с прекращением этого вида деятельности, в 2019г. данный показатель составлял 36 910 тыс. руб. (с НДС).

Кроме этого Общество получает выручку от сдачи недвижимости в аренду. Основными Арендаторами являются ООО «Столичные поставки», которым в субаренду сдается складской комплекс «Тигр» (ранее до июля 2020г. субарендатором этого комплекса был ЗАО «МПК») и ООО «Атэк-Премьер», которому сдается в аренду площадка, склады ангарного типа и офисные помещения, необходимые для осуществления Арендатором деятельности в области СВХ (склада временного хранения) при Лобненском таможенном посту.

Выручка (с НДС) по основным клиентам, общая доля выручки от которых за 2020г. составила 85,9% и с которыми договорные отношения продолжаются не один год представлены в таблице (в таблице показатели также даны в тысячах рублей):

Наименование контрагента	*2018г.*	*2019г.*	*2020г.*
ООО «Руссвелл»	*89616*	*86149*	*78745*
ООО "Атэк-Премьер"	*16005*	*15956*	*15776*
ЗАО "МПК"	*0*	*6538*	*45578*
Трианон-Сервис	*8191*	*5010*	*184*
Европапир ООО	*51382*	*46780*	*38738*
МИЛИТЦЕР И МЮНХ АО	*23040*	*18357*	*0*

ДАП ПАМС	*11960*	*14773*	*17074*
ШНЕЙДЕР ЭЛЕКТРИК АО	*10070*	*10554*	*15036*
Итого по основным клиентам	*210264*	*204117*	*211131*

Для увеличения доходов проведена работа по привлечению новых клиентов по хранению и складской логистике и перевозкам. Выручка по клиентам, привлеченным в 2020 году, показана в таблице (представлены крупные клиенты)

Наименование контрагента	*Выручка с НДС, тыс.руб.*
ООО «Столичные поставки»	*14083*
ООО «Нильс»	*591*
ООО «ОВО»	*378*
ООО «ЭСПО»	*310*
ООО АНТ ЭнергоСтрой	*247*
ООО «Карат»	*215*
ООО «ПАНОРАМА»	*186*
ООО «ПЯТЬ ЗВЕЗД»	*116*

1.18. *За отчетный год общая сумма расходов уменьшилась на 21,8% по сравнению с предыдущим годом. Учитывая уменьшение выручки на 9,4% уровень падения затрат выше уровня падения выручки, что говорит об экономии и сокращении расходов. Наибольшее падение наблюдается по прочим расходам, амортизационным отчислениям и материальным расходам, а также прочим налогам, куда входит транспортный налог. Основная причина падения вышеуказанных расходов – отказ от транспортно-экспедиторского вида деятельности. В целом расходы Общества в 2020 году имеют тенденцию к снижению.*

СТАТЬИ РАСХОДОВ	***2018г., тыс.руб.***	***2019г., тыс.руб.***	***2020г., тыс.руб.***
ОБЩАЯ СУММА РАСХОДОВ (производственного характера) в том числе:	***278 774***	***249 315***	***195 047***
ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА *В том числе:*	***89 355***	***87 711***	***81 933***
Складские услуги	*51 394*	*49 811*	*49 549*
Международные перевозки	*4 217*	*2 778*	
Междугородние и внутренние перевозки	*597*	*450*	
Вспомогательное производство	*8 170*	*8 155*	*8 581*
Административно - управленческий персонал	*24 977*	*26 517*	*23 803*
АМОРТИЗАЦИЯ ОБОРУДОВАНИЯ	***13 213***	***9 171***	***4 966***
Складские услуги	*4 093*	*980*	*1 034*
Международные перевозки	*5 939*	*3 460*	
Междугородние перевозки	*0*	*0*	
Легковые а/м и осн.ср-ва общехозяйственного назнач.	*1002*	*1935*	*1277*
Вспомогательное производство	*2 179*	*2 796*	*2 655*
МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ	***40 759***	***27 129***	***7 514***

РАБОТЫ, УСЛУГИ СТОРОННИХ ОРГАНИЗАЦИЙ	***84 523***	***82 933***	***69 211***
в том числе расходы по аренде площадей и техники	*27 594*	*35 249*	*34 134*
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (страхование, представительские, почтовые, командировочные, лизинг и проч.)	***19 966***	***11 608***	***1 045***
НАЛОГИ И СБОРЫ	***30 958***	***30 763***	***30 378***
Страховые взносы	*26 374*	*26 039*	*26 039*
Налог на землю	*3 515*	*3 475*	*3 475*
Прочие налоги	*1069*	*1 249*	*864*

Внереализационные расходы распределены следующим образом:

Направление расходов	*2018г.*	*2019г.*	*2020г.*
Остаточная стоимость и другие расходы при реализации ОС	*18*	*268*	*20*
Оплата услуг банков	*621*	*286*	*215*
Аренда основных средств	*-98*		
Курсовые разницы	*2713*	*1123*	*1277*
Себестоимость реализованных товаров, материалов и пр.имущества	*117*	*107*	*112*
Штрафы	*320*	*60*	*1918*
Социальные расходы (премии, праздники, материальная помощь)	*532*	*60*	*303*
НДС, не подлежащий возмещению из бюджета	*49*	*42*	*33*
Создание резерва по сомнительной задолженности	*1073*	*168*	
Списание дебиторской задолженности	*310*	*137*	*1094*
Прочие	*271*	*843*	*1450*
Итого	*5926*	*3094*	*6422*

1.19. *В целом, по результатам работы за 2020 год Общество имеет прибыль в сумме 20 201 тыс. руб. (стр. 2300 ОФР), налог на прибыль 3489 тыс.руб. и отложенный налог на прибыль 655 тыс. руб. Таким образом, чистая прибыль после ее уменьшения на причитающиеся налоговые платежи равна 16 057 тыс. руб., что значительно выше показателя 2019 г. Высокий уровень прибыли за 2020 год связан с тем, что в конце 2019 года был заключен договор с новым клиентом на субаренду одного из складов складского комплекса. Указанный договор действовал в течении 7 месяцев 2020 года, в соответствии с условиями договора расторгнут по инициативе субарендатора в июле 2020г. Но к концу 2020 года с помощью индивидуального предпринимателя, занимающегося риэлтерской деятельностью, удалось найти нового клиента, с которым заключен договор аренды склада, что позволит сохранить высокий уровень рентабельности хозяйственной деятельности Общества в 2021 году.*

В 2020 году начислены и перечислены в бюджет и внебюджетные фонды следующие налоги:

НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГА	2019г.		2020г.	
	Начислено, тыс.руб.	Уплачено, тыс.руб.	Начислено, тыс.руб.	Уплачено, тыс.руб.
Налог на добавленную стоимость	27658	22757	30991	33330
Налог на имущество	727	742	685	705
Налог на землю	3475	3485	3475	3475
Транспортный налог	504	432	179	230
Страховые взносы	24016	24476	21394	21476
Налог с доходов физических лиц	11341	11750	10754	10933
Налог на доходы ин. юр. лиц	18	18	1	1
Налог на прибыль	510		3489	

1.20. *Дебиторская и кредиторская задолженности значатся в основном по текущим платежам, т.е. по выписанным за выполненные услуги счетам.*

Остаток по депозитному счету на конец года составляет 61,5 млн. руб, депозитный счет открыт для накопления денежных средств. Остатки денежных средств в кассе, на расчетных и валютных счетах на конец года в обслуживающих банках составляют 607 тыс. руб. Остатки средств банками подтверждены.

За 2020 год в целях идентичности учетной документации налоговыми органами, а так же с целью получения разъяснений, в адрес Общества направлены 7 требований о предоставлении документов. По каждому из них подготовлен и своевременно направлен налоговому органу соответствующий пакет документов.

1.21. *Учет затрат на основное, вспомогательное производство, автотранспортные услуги и общехозяйственные расходы отражается на бухгалтерских счетах 20,23, 26 со списанием в дебет счета 90 в конце каждого месяца. Курсовые разницы по валютному счету учитываются по мере их принятия к учету на бухгалтерском счете 91. Бухгалтерский учет на предприятии ведется на персональных компьютерах, объединенных в локальные сети в программе 1С Бухгалтерия версии 8.3.*

1.22. *Информация о связанных сторонах*

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Информация по связанным сторонам раскрыта в таблице (тыс.руб.):

Наименование юридического лица (страна)	ООО «Атэк-Премьер» (РФ)	ООО ЧОП ГАРД (РФ)	АО «Тигр» (РФ)
Характер отношений	У Общества есть доля 12% в УК	Акционер Общества является участником	Генеральный директор Общества является Генеральным директором АО «Тигр»
Вид операций	Сдача в аренду	Оказание услуг по аренде	Аренда земельного участка
Сумма (тыс. руб.) задолженности на	1322 (ДЗ)	0	101 (КЗ)

31.12.2019г.			
Сумма (тыс. руб.) возникло в 2020г.	15861	600	1920
Сумма (тыс. руб.) погашено в 2020г.	15847	600	1541
Сумма (тыс. руб.) задолженности на 31.12.2020г.	1336 (ДЗ)	0	480 (КЗ)

1.23. *Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом отчислений во внебюджетные фонды составило 2 669,6 тыс. рублей.*

1.24. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31 декабря 2020 г. у Общества не возникали, на эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

1.25. Обеспечение обязательств

С 2020 года в связи с заключением достаточно большого количества договоров с новыми контрагентами и в целях обеспечения Обществом возможности погасить просроченную задолженность клиентов за оказанные услуги, в шаблон договора на предоставление услуг складской обработки грузов и договора на аренду были внесены условия о получении Обществом обеспечительного платежа. На 31.12.2020 г. сумма обеспечительных платежей, полученных Обществом, составляет 6 899 тыс. руб. Кроме того удалось снять обременение, наложенное в связи с кредитной линией, ранее открытой в банке Кредит-Москва. Права по заключённому в обеспечение данной кредитной линии договору ипотеки, по которому заложены 2 склада ангарного типа и земельный участок, перешли по договору цессии к другому лицу. Задолженность перед последним была погашена и соответственно снято наложенное ранее обременение.

1.26. *Прекращенных операций и операций по совместной деятельности нет.*

1.27. *Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.*

1.28. *В 2020 году Общество государственную помощь не получало.*

1.29. Исправление существенной ошибки прошлых лет

В 2020 году Общество не выявляло и не исправляло существенные ошибки прошлых лет.

1.30. Информация по непрерывной деятельности

Распространение коронавирусной инфекции существенно повлияло на экономическое (финансовое) положение хозяйствующих субъектов в Российской Федерации, в том числе и на АО «Терминал-Премьер»: в марте-апреле максимально-возможное количество сотрудников было переведено на дистанционный режим работы. Но в связи с тем, что большинство сотрудников, выполняющих работу на складе (грузчики, водители погрузчиков, комплектовщики и т.д.) не могут выполнять свои трудовые функции дистанционно, а также в связи с поступлением от некоторых клиентов писем о необходимости им работать в условиях пандемии для обеспечения работы больниц и обеспечением населения и организаций необходимыми для жизнедеятельности товарами, АО «Терминал-Премьер» организовало работу с соблюдением всех рекомендаций Роспотребнадзора (обеспечение санитайзерами, средствами индивидуальной защиты, дез.обработка помещений, социальная дистанция и др.). За 2020 год на осуществление данных мероприятий потрачено 293 тыс. руб.

В условиях неопределённой экономической ситуации не представляется возможным достоверно оценить степень влияния происходящих событий на будущее финансовое положение организации. Руководство организации расценивает данное обстоятельство в качестве не корректирующего события после отчётного периода. Поскольку ситуация ещё развивается, организация считает практически неосуществимым проведение точной оценки потенциального воздействия текущих обстоятельств на ее деятельность.

Вместе с тем, руководство организации считает маловероятным прекращение деятельности, а также существенного снижения капитала (чистых активов) вследствие распространения коронавирусной инфекции в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчётной даты. Указанная уверенность вытекает из прогнозов социально-экономического развития РФ и Закона от 08 декабря 2020 года №385-ФЗ (О Федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы).

Генеральный директор ***М.М. Рудченко***

Главный бухгалтер ***А.Ю. Тихонова***

«04» февраля 2021 г.