ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО А-Терминал

за 2022 год

31 марта 2023 года

СОДЕРЖАНИЕ

Оглавление

1. Общие сведения 3
2. Органы управления и контроля Общества 4
2.1. Общее собрание акционеров 4
2.2. Совет директоров Общества 5
2.3. Генеральный директор Общества 5
3. Информация об учетной системе 5
3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 5
3.2. Основные элементы учетной политики 6
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса 10
4.1. Изменение показателей отчетности 10
4.2. Пояснения к стр.1150 «Основные средства» 10
4.3. Пояснения к стр.1190 «Незавершенное строительство» 11
4.4. Пояснения к стр.1210 «Запасы» 12
4.5. Расшифровка дебиторской задолженности 12
4.6. Расшифровка кредиторской задолженности 13
5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах 14
5.1.Расшифровка выручки (строка 2110) 14
5.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120) 14
5.3. Анализ валовой прибыли (маржи) (строка 2100) 14
5.4. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220) 15
5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350) 15
5.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы 16
5.7. Информация о природоохранных мероприятиях 16
5.8. Движение отложенных налоговых активов 16
5.9. Движение отложенных налоговых обязательств 17
6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами 17
7. Сведения о конечном бенефициаре 18
8. Потенциальные обязательства 18
8.1. Оценочные обязательства 18
8.2. Условные обязательства 18
9. Налоги 18
10. Налогообложение и риски 18
11. Информация о движении кадров 18
12. События после отчетной даты 19
13. Непрерывность деятельности 19

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «А-ТЕРМИНАЛ» ЗА 2022 ГОД.

1. Общие сведения

Акционерное общество «А-Терминал», именуемое в дальнейшем Общество, учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года № 721. АО «А-Терминал» является правопреемником УМП «Ленагеолсервис», приобретает права и несет обязанности, возникшие у указанного предприятия до момента его преобразования в ОАО. Общество действует на основании Устава, разработанного в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ, и действующего законодательства РФ.

Общество зарегистрировано - (Свидетельство о государственной регистрации № 0452 от 28 июня 2002года).

Юридический/почтовый адрес: 666780, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Геологическая, д.2.

Свидетельство серия 38 №000696032 от 30 июля 2002 года - о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023802082040.

Код ИНН:3818014880

Идентификационный код ОКПО:2608547

Код территории по ОКТМО: 25644101

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД 52.24, 02.20, 16.10.1, 16.23.1, 41.20, 46.1, 49.41.2, 52.10, 52.10.4, 52.21, 52.21.1, 52.21.2, 52.24.1, 52.24.2, 56.29, 66.11.2, 70.22.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 составляет 6914,0 тыс. руб. и состоит из 6914 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Акции полностью оплачены акционерами.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2021 года составила 8,40 рублей.

Основными акционерами Общества являются:

Наименование организации	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
ООО « Грузовые перевозки»	г. Якутск	81,45791
Физические лица		18,54209

Реестродержателем является ЗАО РК «Центр-Инвест» (г. Москва), которое обеспечивает ведение и хранение реестра акционеров, где указываются сведения о каждом зарегистрированном лице, количестве, категории акций и иные сведения.

Основным видом деятельности Общества является:

52.24 - Транспортная обработка грузов.

У Общества имеются следующие основные лицензии на осуществление деятельности:

№ пп	Вид деятельности	Номер и дата лицензии	Лицензирующий орган	Срок действия
1	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	МР-4 № 001597	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	бессрочно
2	Эксплуатация химически опасных производственных объектов	ЭХ-67-001560 от 16.05.2012	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Прибайкальское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	бессрочно
3	Осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД № 3807140 От 08.05.2015	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	бессрочно

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. составила 161 человек, на 31 декабря 2022г. – 154 человека. В том числе численность работников структурного подразделения в РС(Я) п.Пеледуй -1 человек.

Аудитором Общества является аудиторская компания - ООО «Интеллект-Сервис». Место нахождения (юридический адрес): Российская федерация, 664009, г. Иркутск, ул. Красноярская, д.31/1, оф.8, e-mail: is@audit-int.ru, тел.: (3952) 29-11-11, 23-91-40, 23-91-30. ИНН 3809021923, ОГРН 1023801005425.

Аудитор является действительным членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006028102.

2. Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции, утвержденной Протоколом Общего собрания акционеров от 01.07.2021г.

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Ревизионная комиссия уставом не предусмотрена.

2.1. Общее собрание акционеров

В состав Акционеров входят: ООО «Грузовые перевозки», физические лица.

2.2. Совет директоров Общества

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2022г. на основании решения Общего собрания акционеров (протокол Б/№ от 16 июня 2022 года) входят:

1. Атласов Владислав Владиславович – председатель Совета директоров, директор ООО «Грузовые перевозки».

2. Захаров Андрей Юрьевич - генеральный директор АО «А-Т»;

3. Кармадонова Елена Георгиевна - главный бухгалтер ООО «Ленатурфлот»;

4. Бренев Василий Алексеевич – генеральный директор ООО «Нижний Бестях»

5.Николаевская Анастасия Сергеевна – главный бухгалтер ООО «Грузовые перевозки».

2.3. Генеральный директор Общества

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Захаров Андрей Александрович был избран на должность Генерального директора на условиях внешнего совместительства сроком на 3 года советом директоров Общества 24.10.2022 года.

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия 8.3», «1С:Зарплата и управление персоналом 8 (редакция 3.0)».

В 2022 году перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей на основании приказа № 115-П от 07.10.2022г.; инвентаризация резервов, расходов будущих периодов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы, незавершенного производства на основании приказа № 150-П от 30.12.2022г. Кроме того, инвентаризации подлежали и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные). В процессе инвентаризации недостачи имущества не выявлены.

Существенной признается бухгалтерская ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной считается ошибка,

исказившая показатель существенной статьи бухгалтерского баланса на более чем 5 % от показателя валюты баланса.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

3.2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом 106-П от 30.12.2021г.

Основными положениями учетной политики являются:

Внеоборотные активы

Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект:

-объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;

-обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Общество учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится – линейным способом амортизационных начислений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количество смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

- при приобретении основных средств, бывших в употреблении, срок их полезного использования уменьшается на количество месяцев эксплуатации у предыдущего собственника, если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников равен сроку его полезного использования, определяемому Классификацией основных средств, организация самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов на основании распоряжения руководителя.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций стоимостью не более 100 тыс.рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Долгосрочные активы к продаже (ДАП), которые учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности" по состоянию на 31.12.2022 года, такие активы на Предприятии отсутствуют.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

Долгосрочные расходы будущих периодов при первоначальном признании (без последующей реклассификации в краткосрочные).

Суммы выданных авансов на выполнение работ, услуг, связанных со строительством основных средств.

Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов на производство и ином выбытии их оценка производится Обществом следующими способами:

метод оценки по себестоимости каждой единицы:

- по строительному оборудованию (материалам);
- по объектам, удовлетворяющим всем критериям признания в составе основных средств и стоимостью менее 100 тыс. рублей;
- по целевым материалам (подарки и т.п.);
- по материалам, полученным при разборке (демонтаже) объектов основных средств;

метод средней себестоимости:

- по другим материалам, включая рекламные материалы и печатные издания.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

В составе незавершенного строительства отражены затраты по договорам строительного подряда, работы по которым не окончены на конец отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Оценочные обязательства (Резервы)

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на предстоящую выплату работникам вознаграждения по итогам работы за год, за зимние и летние перевозки.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов по сложившейся эффективной ставке.

Признание выручки

Выручка от оказания услуг, сдачи в аренду помещений и имущества, поступления по договорам аренды в счет возмещения затрат по работам и услугам, приобретенным Обществом у поставщиков электроэнергии, коммунальных услуг, услуг связи и иных аналогичных работ и услуг, является доходом Общества от обычных видов деятельности.

Датой начисления доходов по обычным видам деятельности признается:

дата принятия покупателем результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах, по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);

последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе ***прочих доходов*** Общества учитываются:

• поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

• штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

• суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

• прочие доходы.

Порядок признания управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Изменение показателей отчетности

Данные за 2021 г., приведенные в формах отчетности за 2022 год, не совпадают с данными, отраженными в отчетности за предыдущий год. Изменение показателей отчетности за 2021 г. связаны с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Суммы корректировок по отдельным статьям и счетам раскрыты в таблице корректировок показателей за 2021 г.:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	
		До корректировки, тыс. руб.	После корректировки, тыс.руб.
Основные средства	1150	163 688	382 750
в том числе: -Основные средства в организации	11501	66 180	284 325
-Права пользования активами	11502	----	917
Отложенные налоговые активы	1180	48 651	48 148
Нераспределенная прибыль	1370	58 314	232 827
в том числе: -Прибыль прошлых лет	13701	58 256	232 022
-Нераспределенная прибыль отчетного года	13702	58	805
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 094	46 224
Прочие обязательства	1450	----	917

Остальные показатели бухгалтерской отчетности, сформированные на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., отражены без изменений.

4.2. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) – приведены приложении № 2.1 к Бухгалтерскому балансу.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у предприятия числится арендованное имущество на общую стоимость 89 737 тыс.руб., к которому неприменимы положения ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Арендованные основные средства на 31.12.2022г.

(забалансовый учет)

Наименование объекта	№ и дата договора	Адрес объекта	Стоимость (тыс.руб.)
Земельный участок 16495 кв.м., 38:18:00000:1291 (срок аренды – 49 лет)	№ 199 от 25.09.2014г.	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2, 20 м. на юго-запад	9 034
Земельный участок 1000 кв.м., 38:18:040602:101 (срок аренды – 5 лет)	№ 200 от 25.09.2014г.	Иркутская обл., г.Усть-Кут, с восточной стороны территории АО «А-Т»	173
Земельный участок 7555 кв.м., 38:18:040602:110 (срок аренды – 3 года, доп.согл. до	№ 90/19 от 02.07.2019	Иркутская обл., г.Усть-Кут, примыкает с востока к произв.базе по	2 679

Наименование объекта	№ и дата договора	Адрес объекта	Стоимость (тыс.руб.)
июля 2025г.)		ул.Геологическая,2.	
Земельный участок (аренда 21623кв.м 38:18:040602:111 (срок аренды – 49 лет)	№ 108/19 от 28.08.2019	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2	11 818
Кран пневмоколесный Либхер-верк Эхинген зав № 056200 (аренда)	№ 154-А от 01.07.2019г.	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2	26 000
Кран SANI SRC350C зав.№ 14RC00350818 (аренда)	№ 100-А от 04.04.2017	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2	17 000
Земельный участок (аренда27250кв.м, 38:18:040601:137)	дог.б/н от 23.06.2015	Иркутская обл., г.Усть-Кут, Балахня,1а	17 082
Земельный участок 35000 кв.м. 38:18:000000:600 (срок аренды по 31.07.2021)	Дог.субаренды № 16/21 от 01.09.2021	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2, 450м. на юго-восток	5 951
Итого		**X**	**89 737**

В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Аренда» по состоянию на 31.12.2021г. по договорам признаны ППА. Изменения отражены в таблице:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	ППА (право пользование активом)на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Начисленная амортизация за 2022 г., тыс. руб.	ППА (право пользование активом)на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Администрация муниципального образования "город Усть-Кут"	договор аренды земельного участка №148/20 от 17.12.2020г.(кад. №38:18:000000:2469)	Аренда земельного участка №148/20 от 17.12.2020г. (кад. №38:18:000000:2469)	917	239	678
Итого по строке 11502			917	239	678

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

4.3. Пояснения к стр.1190 «Незавершенное строительство»

Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены в приложении № 2.2.

Объектов, находящихся без движения, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется.

Объектов, использующихся в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

4.4. Пояснения к стр.1210 «Запасы» (счет 10 «Материалы», счет 41 «Товары»)

в тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2021	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2021
10.01 «Сырье и материалы»	21 814	42 801	42 782	21 833
10.03 «Топливо»	1 901	78 503	76 503	3 901
10.05 «Запасные части»	7 748	28 555	27 439	8 864
10.08 «Строительные материалы»	2 617	436	470	2 583
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	991	3 385	3 725	651
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	414	1 070	1 101	383
10.21 «Малоценное оборудование и запасы»	-	9 146	9 146	-
ИТОГО	**35 485**	**163 896**	**161 166**	**38 215**
Счет 41»Товары	-	524	524	-
ВСЕГО	**35 485**	**128 527**	**125 064**	**35 485**

Запасов в залоге не имеется.

Так как по итогам инвентаризации за 2022 год не выявлены материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, в связи с этим резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2022 году создавался с нулевой стоимостью.

Долгосрочные активы к продаже (ДАП), которые учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности" по состоянию на 31.12.2022 года, такие активы на Предприятии отсутствуют.

Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 2021 года отражаются по выбору нашей организации перспективно (только в отношении ФХЖ (фактов хозяйственной жизни), имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта.

4.5. Дебиторская задолженность

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020
Строка 12302 «Покупатели и заказчики», в том числе:	**121938**	**129109**	**79485**
Сч.62.01	135432	142831	95790
Сч.63 «Резервы по сомнительным долгам»	(13494)	(13722)	(16305)
Строка 12301 «Авансы выданные», в том числе:	**16256**	**6801**	**11407**
Сч.60.02 «Расчеты по авансам выданным»	17531	6955	12364

Сч.76 ВА «НДС по авансам выданным»	(1275)	(154)	(957)
Строка 12303, 12304 «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение», в том числе:	**3671**	**595**	**141**
Сч.68.04 «Налог на прибыль»	1471	2	2
Прочие	2200	593	139
Строка 12305 «Прочая задолженность» (расчеты с подотчетными лицами)	--------	**15**	**103**
Строка 12307 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», в том числе:	**808**	**73**	**1501**
Сч.76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	808	73	1501
Прочие	------	**43**	**49**
Итого по строке 1230	**142673**	**136636**	**92686**

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам и налога на добавленную стоимость по выданным авансам и предоплатам. Величина резерва формируется с учетом следующих положений: задолженность не погашена в течение 90 дней.

Сумма просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2022г., учтенная по условиям договоров составляет – 33 405 тыс.рублей.

4.6. Кредиторская задолженность

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020
Строка 15201 «Поставщики и подрядчики»	**212975**	**245067**	**227856**
Сч.60.01	212975	245067	227856
В т.ч. афф. лица	167261	171696	134014
Строка 15205 «Задолженность перед персоналом»	**5800**	**4955**	**4800**
Строка 15203,15204 «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»	**46043**	**26786**	**8372**
Сч.68.01 «НДФЛ»	1332	1015	703
Сч.68.02 «НДС»	29136	18192	4853
Прочие налоги	1759	1303	338
Сч.69 «Расчеты по соц.страхованию»	13816	6276	2478
Строка 15202 «Авансы полученные»	**841**	**8291**	**11231**
Сч.62.02 «Авансы полученные»	1009	9964	13471
Сч.76.АВ «НДС по авансам и предоплатам»	(167)	(1673)	(2240)

Строка 15206 «Расчеты с подотчетными лицами»	**32**	**8**	**66**
Строка 15208 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	**1605**	**12571**	**3070**
Итого по строке 1520	**267296**	**297678**	**255394**

Кредиторская задолженность показана Обществом в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость по полученным авансам.

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

По итогам 2022 года Обществом получена прибыль в сумме 805 тыс.рублей.

В настоящее время Обществом разработан план мероприятий по увеличению прибыли, в том числе:

- расширение спектра оказываемых услуг с учетом тенденций рынка, перевозка грузов собственным автотранспортом и флотом, привлечение клиентов за счет улучшения качества предоставляемых услуг, выстраивания выгодных транспортно-логистических схем доставки грузов;
- проработка соглашения о перевозке грузов в смешанном сообщении;
- максимальное задействование Пеледуйской автобазы, поиск арендаторов и поклажедателей на груз;
- разработка долгосрочной стратегии развития предприятия;
- привлечение новых контрагентов по перевалке грузов и автоперевозкам.

5.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 510591 тыс. рублей. По сравнению с 2021 годом наблюдается увеличение показателя выручки от продажи товаров работ и услуг на 38,9%.

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2022, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма выручки 2021, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
Погрузо-разгрузочные работы	355 207	69,6	193 668	52,7	161 539	16,9
Автоперевозки	61 485	12	70 615	19,2	-9 130	-7,2
Прочие	93 899	18,4	103 289	28,1	-9 390	-9,7
ИТОГО	**510 591**	**100**	**367 572**	**100**	**143 019**	

Выручка от ПРР в 2022 году увеличилась по сравнению с 2021 годом **на 161 539 тыс.рублей**.

5.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2022, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма расходов 2021, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
Погрузо-разгрузочные работы	262 967	60,6	185 003	60	77 964	0,6

Автоперевозки	86 951	20,0	74 378	24,1	12 573	-4,1
Прочие	84 362	19,4	48 958	15,9	35 404	3,5
ИТОГО	**434 280**	**100**	**308 339**	**100**	**125 941**	

5.3. Анализ валовой прибыли (маржи) (строка 2100)

Наименование основных видов доходов/расходов	Сумма валовой маржи 2022, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма валовой маржи 2021, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
Погрузо-разгрузочные работы	92 240		8 665			-
Автоперевозки	-25 466		-3 763			
Прочие	9 537		54 331			
ИТОГО	**76 311**		**59 233**			-

5.4. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220)

Состав управленческих расходов, в тыс.руб.

Статьи затрат	2022 год	2021 год
1	2	3
Общехозяйственные расходы, всего:	**67 556**	**54 537**
в т.ч по видам расходов:		
Оплата труда, в т.ч. страховые взносы	45 018	37 107
Резерв на оплату отпусков	6 030	4 072
Командировочные расходы	1 636	1 537
Налог на имущество	130	224
Материалы/канцтовары	1 456	927
Представительские расходы	57	71
Услуги по поддержке программного обеспечения, интернет	1 441	1 083
Аудиторские услуги	148	148
Амортизация ОС	764	503
Обучение персонала	300	179
Юридические, нотариальные услуги	3 134	2 340
ДМС	1 048	1 679
Прочие расходы	6 394	4 667

5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350)

тыс.руб.

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Операции, связанные с реализацией	23 806	23 164	24 363	19 720

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
имущества				
Резерв по сомнительным долгам	14 804	16 102	19 419	22 155
Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	1 623	27	13 079	20
Возмещение убытков к получению (уплате)	308	1 748	-	1 542
Судебные расходы и арбитражные споры	-	41	216	96
Материальная помощь работникам организации	-	102	-	150
Пени, штрафы	-	903	-	480
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 910	487	682	6 404
Найм жилого помещения для сотрудников	-	448	-	373
Курсовые разницы по валютным операциям	83	93	23	22
Прочие доходы и расходы	3 145	8 838	17	10 720
ИТОГО	**46 679**	**51 953**	**57 799**	**61 682**

5.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

тыс.руб.

	2022 год	**2021 год**
Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов	**9 775**	**5 751**
В том числе: теплоэнергия	6 087	3 051

5.7. Информация о природоохранных мероприятиях

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 3,8 тыс.руб.;
- утилизация а/шин, ртутных ламп – 166 тыс.руб.;
- страхование гражданской ответственности – 488 тыс.

Планируемые мероприятия по охране водного объекта и сохранению водных биологических ресурсов и среды их обитания на 2023 год:

- Мероприятия по очистке водоохранных зон р. Лена - тральные работы на акватории и подходах к причальной набережной – 227 тыс.руб.;
- Ведение мониторинга водных объектов р. Лена акватория причальной набережной 60м выше и 500м ниже причальной набережной (наблюдение за гидрохимическим составом вод р. Лена) – 65 тыс.руб;
- Обеспечение локализации и сбора нефтепродуктов с акватории причальной набережной в случаях аварийных утечек и разливов с плавательных средств – 1 тыс.руб.

5.8. Движение отложенных налоговых активов в 2022 году

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2021	**48 148**
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	5 436
Погашено в уменьшение налоговых платежей	5 040
Остаток на 31.12.2022 (строка 1180 баланса)	**48 544**

Отложенные налоговые активы Общества сформированы в результате отличия суммы амортизации основных средств, образования временных разниц, возникших при создании резерва по сомнительным долгам, а также в результате различий в правилах оценки расходов будущих периодов и оценочных обязательств.

5.9. Движение отложенных налоговых обязательств в 2022 году

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2021	**46 224**
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	5 831
Погашены на увеличение налоговых платежей	7 491
Остаток на 31.12.2022 (строка 1420 баланса)	**3 094**

Отложенные налоговые обязательства возникли в результате разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией основных средств.

6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за отчетный период, в тыс.руб.	Объем незавершенных операций на конец отчетного периода, в тыс.руб.
1	Индивидуальный предприниматель Захаров Андрей Александрович	Генеральный директор	Генеральный директор, акционер	01.07.2019	Договор № 154-А аренды транспортного средства без экипажа	24 672	81 661
2	Индивидуальный предприниматель Николаевская Анастасия Сергеевна	Г. Якутск, ул. Ойунского, д. 11, корп. 1, кв. 12	Член Совета директоров	04.04.2017	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 100-А от 04.04.2017	22 800	85 600

Выплаты основному управленческому персоналу

Расходы на оплату труда руководителю, заместителям руководителя, главному бухгалтеру за 2022 год составили 22 964 тыс. руб. (в 2021 году – 12 591 тыс. руб.).

За счет чистой прибыли выплаты управленческому персоналу в 2022 году не производились.

Сведения о вознаграждениях

В 2022 году Общество не выплачивало вознаграждения:

- членам совета директоров;
- генеральному директору.

Дивиденды за 2021 год не начислялись и не выплачивались.

7. Сведения о конечном бенефициаре

На 31 декабря 2022 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являются граждане РФ:

Обязательная информация			Контакты	
Ф.И.О.	Должность с наименованием организации	Доля в уставном капитале	№ телефона	Адрес электронной почты
Атласов Владислав Владиславович ИНН 143516012518	Директор ООО «Грузовые перевозки»	81,45 %	8-924-766-3886	gruzoff2000@mail.ru
Захаров Андрей Александрович ИНН 382704433035	Генеральный директор АО «А-Терминал»	9,14 %	8-914-914-5216	ZakharovAA@alrosa-terminal.ru

8. Потенциальные обязательства

8.1. Оценочные обязательства

Расшифровка движения резерва на выплату отпусков

тыс.руб.

Период	Остаток на начало года	Начислен резерв	Восстановлен (погашен) резерв	Списана как избыточная сумма	Остаток на конец года года
Сальдо на 31.12.2020	**17 419**	(23 467)	27 265		**13 621**
Сальдо на 31.12.2021	**13 621**	(19 863)	14 994		**18 490**
Сальдо на 31.12.2022	**18 490**	(30 333)	28 556		**20 267**

8.2. Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

9. Налоги

В 2022 году уплачено налогов и взносов на сумму 131 575 тыс.руб.

10. Налогообложение и риски

Интерпретация руководством Общества законодательства Российской Федерации применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не

представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находятся Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного законодательства является высокой.

11. Информация о движении кадров

Штатная численность сотрудников – 178 ед., из них на период сезонной работы – 37 ед. Фактическая численность на 01.01.2023 – 172 чел. Среднесписочная численность за 2022 год составила 165 человек.

Показатель «текучесть кадров по предприятию» на 31.12.2022 года составил 39,58 %, на 31.12.2021 года 64,52%. В связи с сезонным характером работы предприятия (летом – навигация, зимой – зимние автоперевозки), два раза в год происходит увольнение работников, принятых по срочному трудовому договору - на сезонные работы, поэтому коэффициент текучести высокий.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние предприятия, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

13. Непрерывность деятельности

Руководство Общества оценило способность продолжать непрерывно свою деятельность, существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности отсутствует. Общество не планирует прекращать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сложная эпидемиологическая ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения, вводимые ограничения не оказали влияния на деятельность предприятия. Акционерное общество «А-Терминал», относится к логистическим организациям, осуществляющим, транспортную обработку грузов и перевозку грузов собственным автотранспортом и работает в непрерывном режиме. Работники АО «А-Терминал» продолжали работать в обычном режиме с использованием средств индивидуальной защиты.

Геополитическая обстановка в мире обострилась. Это оказывает негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских банков и юридических и физических лиц.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Обстоятельства, которые не повлияли на непрерывность деятельности в связи с проведением СВО:

- количество мобилизованных работников – 2 человека;
- вводимые Западом санкции не оказали серьезного или негативного влияния на экономическую ситуацию на рынке транспортных услуг и погрузочно-разгрузочных работ;
- предприятие не испытывает проблем с поставкой топлива, форменной одежды, запчастей, комплектующих;
- отсутствуют опасения в отношении потери ключевых потребителей и поставщиков;
-заключенные предприятием договора исполняются в полном объеме.
- предприятие не участвует в восстановлении подшефных районов в ЛДНР

Предприятием оказана материальная помощь мобилизованным сотрудникам в сумме 100 000 рублей, выделены денежные средства в размере 350 000 рублей Иркутскому региональному благотворительному фонду «Звезда» для оказания финансовой помощи семьям погибших при выполнении долга при проведении СВО на территории ЛНР и ДНР.

Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно и не планирует прекращение деятельности. У Общества отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Генеральный директор
АО «А-Терминал» А.А. Захаров

31 марта 2023 года

