

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ОТЧЕТУ ЗА 2020 ГОД.

I. Общие сведения о предприятии

1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМИНАЛТРЕЙД»
2. Сокращенное наименование предприятия: ООО «ТЕРМИНАЛТРЕЙД»
3. Дата государственной регистрации: 20 января 2016г.
4. Основной государственный регистрационный номер 1164401050593. Государственная регистрация осуществлена Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Костроме. Свидетельство 44 № 000901908.
5. Общество зарегистрировано и находится по адресу: 156013, г. Кострома, ул. Сенная, д. 24.
6. ИНН 4401168537. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 44 № 000901909.
7. КПП 440101001
8. Оплаченный и зарегистрированный уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 50 тыс. руб.
9. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Куликов Сергей Евгеньевич.
10. Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2020г. – 11 человек

II. Общие сведения о деятельности предприятия

ООО «ТЕРМИНАЛТРЕЙД» (далее Общество) зарегистрировано в январе 2016г.

В 2020 году видами деятельности Общества, приносящим доход, являлись производство древесного угля, оптовая торговля древесным углем, оптовая торговля топливными гранулами, оптовая торговля прочими товарами.

III. Учетная политика

Настоящий отчет сформирован исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, определенных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положениями о бухгалтерском учете. При ведении бухгалтерского учета Обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного периода принятой учетной политики отражения хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации и ведения бухгалтерского учета. Активы и обязательства оценены по фактическим затратам на их приобретение и отражены в отчетности в рублях – валюте, действующей на территории РФ.

В составе основных средств Общества отражаются объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Основные средства принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности основные средства отражаются по остаточной стоимости, т.е. за минусом начисленной за время эксплуатации амортизации. Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. включаются в состав материальных расходов в момент ввода их в эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. Оценка стоимости материально-производственных запасов при их списании и ином выбытии осуществляется по методу ФИФО, т.е. по себестоимости первых по времени приобретения партий товаров

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

Расходы в учете и отчетности отражаются Обществом по мере их возникновения.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

Учет доходов для целей налога на прибыль ведется по методу начисления в соответствии со ст. 271 НК РФ.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. Для отражения хозяйственных операций применяется Рабочий План счетов.

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" ООО «ТЕРМИНАЛТРЕЙД» является субъектом малого предпринимательства. В соответствии с п.85 Приказа Минфина России № 34-н от 29.07.1998 "Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", пп. "б" п. 6 приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", п. 17 Информации Минфина России N ПЗ-3/2015 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности" Общество не предоставляет в составе бухгалтерской отчетности Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств и Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

IV. Информация об активах и обязательствах.

1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2020г. в составе внеоборотных активов Общества учтены основные средства, нематериальные активы, а также отложенные налоговые активы. Общая стоимость внеоборотных активов составила 14 148 тыс. руб. По состоянию на 01 января 2020г. стоимость внеоборотных активов составляла 11 062 тыс. руб. Они состояли из основных средств, доходных вложений в материальные ценности и отложенных налоговых активов.

По состоянию на 01 января 2020г. стоимость основных средств, предназначенных для передачи в аренду (доходные вложения в материальные ценности), составляла 1 775 тыс. руб. Указанные объекты основных средств были в 2020 году в связи с их продажей.

В составе основных средств учтены:

- основные средства. Их стоимость по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 6 789 тыс. руб. По состоянию на 01 января 2020г. стоимость основных средств составляла 8 231 тыс. руб. В течение 2020г. были введены в эксплуатацию такие объекты основных средств, как сушильная камера для дров, сварочный аппарат, флексоформа.

- оборудование к установке. Его стоимость по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 59 тыс. руб., по состоянию на 01 января 2020г. – 361 тыс. руб.

- незавершенные капитальные вложения. По состоянию на 31 декабря 2020г. стоимость незавершенных капитальных вложений составила 6 003 тыс. руб. В составе незавершенных капитальных вложений Обществом учтены расходы на возведение пиролизной установки, ввод в эксплуатацию которой планируется в 1 полугодии 2021 года. По состоянию на 01 января 2020 года незавершенных капитальных вложений Общество не имело.

В составе нематериальных вложений учтены незавершенные вложения в нематериальные активы, а именно произведенные расходы на создание сайта в размере 37 тыс. руб.

2. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020г. – 1 814 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражены:

- Авансы, выданные поставщикам
- Задолженность покупателей за поставленную продукцию
- Прочая дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2020г.	
	тыс.руб.	%%	тыс. руб.	%%
Дебиторская задолженность	3 635	100%	1 814	100%
в том числе				
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	2 083	57,30%	751	41,40%
Задолженность покупателей	997	27,43%	703	38,75%
Расчеты по налогам и сборам (переплата)			105	5,79%
Проценты по займам выданным к получению	524	14,42%	183	10,09%
Прочая задолженность	31	0,85%	72	3,97%

3. Структура активов

Активы	На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2020г.	
	тыс.руб.	%%	тыс. руб.	%%
Нематериальные активы			37	0,18%
Основные средства	8 592	40,33%	12 851	63,21%
Доходные вложения в материальные ценности	1 775	8,33%		
Отложенные налоговые активы	695	3,26%	1 260	6,20%
Запасы	3 694	17,34%	3 608	17,75%
Налог на добавленную стоимость	185	0,87%	352	1,73%
Дебиторская задолженность	3 635	17,06%	1 814	8,92%
Денежные средства	264	1,24%	52	0,26%
Финансовые вложения краткосрочные	1 926	9,04%		
Прочие оборотные активы	537	2,52%	356	1,75%
ИТОГО	21 303	100%	20 330	100%

Доля оборотных активов по состоянию на конец отчетного периода составляет 30,41% всех активов. По состоянию на 01 января 2020г. доля оборотных активов составляла 48,07%

Доля внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2020г. – 69,59%. По состоянию на начало отчетного периода доля внеоборотных активов составляла 51,93 %.

4. Обязательства

На конец отчетного периода обязательства Общества (кредиторская задолженность) составили 25 730 тыс. руб. На начало отчетного периода обязательства Общества составляли 23 460 тыс. руб. Обязательства Общества носят как долгосрочный, так и краткосрочный характер.

Долгосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. – 1 997 тыс. руб. или 7,76% всех обязательств. На 01 января 2020г. долгосрочные обязательства составляли 106 тыс. руб. или 0,45% всех обязательств. Долгосрочные обязательства Общества состоят из долгосрочных займов и отложенных налоговых обязательств.

Структура долгосрочных обязательств

Обязательства	На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2020г.	
	тыс.руб.	%%	тыс. руб.	%%
Задолженность по долгосрочным займам			1 964	98,35%
Отложенные налоговые обязательства	106	100%	33	1,65%
ИТОГО	106	100%	1 997	100%

Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составили 23 733 тыс. руб. или 92,24% всех обязательств. По состоянию на 01 января 2020г. они составляли 23 354 тыс. руб. или 99,55% всех обязательств.

Структура краткосрочных обязательств

Обязательства	На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2020г.	
	тыс.руб.	%%	тыс. руб.	%%
Задолженность по краткосрочным займам	19 310	82,68%	19 167	80,76%
Задолженность по процентам по краткосрочным займам	49	0,21%	207	0,87%
Задолженность перед поставщиками	2 542	10,88%	2 230	9,40%
Задолженность по оплате труда	100	0,43%	131	0,55%
Задолженность по налогам и сборам	59	0,25%	33	0,14%
Задолженность по страховым взносам	40	0,17%	45	0,19%
Авансы полученные от покупателей	879	3,76%	1 549	6,53%
Задолженность перед подотчетными лицами	62	0,27%	71	0,30%
Прочая краткосрочная задолженность	313	1,14%	300	1,26%
ИТОГО	23 354	100%	23 733	100%

Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 99 тыс. руб.

Структура задолженности по налогам, сборам и взносам

Обязательства	На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2020г.	
	тыс.руб.	%%	тыс. руб.	%%
Налог на доходы физических лиц	12	12,12%	8	10,26%
Налог на прибыль	17	17,17%		
Транспортный налог	8	8,09%	11	14,10%
Налог на имущество	22	22,22%	15	19,23%
Страховые взносы в ФСС	4	4,04%	3	3,85%
Страховые взносы в Пенсионный фонд	28	28,28%	32	41,03%
Страховые взносы в ФОМС	7	7,07%	8	10,26%
Взносы на страхование от несчастных случаев	1	1,01%	1	1,27%
ИТОГО	99	100%	78	100%

Задолженности по налогам, сборам и страховым взносам – текущая. Просроченной задолженности по налогам и взносам Общество не имеет.

Задолженность по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2020г. – 21 338 тыс. руб. или 82,93% всех обязательств. По состоянию на 01 января 2019г. задолженность по кредитам и займам составляла 19 359 тыс. руб. или 82,52% всех обязательств.

Состав задолженности по кредитам и займам

Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.			Сумма задолженности, тыс. руб.		
	На 31 декабря 2019г.			На 31 декабря 2020г.		
	Основной долг	Проценты	Итого	Основной долг	Проценты	Итого
Краткосрочные займы				1 964		1 964
Краткосрочные займы	19 310	49	19 359	19 167	207	19 374
Итого	19 310	49	19 359	21 131	207	21 338

5. Структура пассивов

Пассивы	На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2020г.	
	тыс. руб.	%%	тыс. руб.	%%
Уставный капитал	50	0,23%	50	0,25%
Нераспределенная прибыль	(2 207)	(10,36)%	(5 450)	(26,81)%
Долгосрочные займы			1 964	9,66%
Отложенные налоговые обязательства	106	0,50%	33	0,16%
Краткосрочные займы	19 310	90,64%	19 167	94,28%
Задолженность по процентам по краткосрочным займам	49	0,23%	207	1,02%
Задолженность перед поставщиками	2 542	11,93%	2 230	10,97%
Задолженность по оплате труда	100	0,47%	131	0,64%
Задолженность по налогам и сборам	59	0,28%	33	0,16%
Задолженность по страховым взносам	40	0,19%	45	0,22%
Авансы полученные от покупателей	879	4,13%	1 549	7,62%
Задолженность перед подотчетными лицами	62	0,29%	71	0,35%
Прочая краткосрочная задолженность	313	1,47%	300	1,48%
ИТОГО	21 303	100%	20 330	100%

V. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2020г. основным видом деятельности Общества - производство древесного угля. Также общество получало доходы от оптовой торговли древесным углем, топливными гранулами и прочими товарами.

В 2020г. Общество поставляло указанную продукцию на внешний рынок, в частности в страны Прибалтики, Узбекистан. Доходы Общества от поставок продукции и товаров за 2020 год составили 11 881 тыс. руб..

Структура доходов Общества представлена в таблице

Структура доходов по обычным видам деятельности

Вид дохода	2020 год		2019 год	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %%	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %%
Доходы от оптовой торговли древесным углем на внешнем рынке	3 377	28,42%	51	0,72%
Доходы от оптовой торговли прочими товарами на внешнем рынке	78	0,66%	82	1,15%
Доходы от оптовой торговли прочими товарами на внутреннем рынке	12	0,10%		
Доходы от оптовой торговли топливными гранулами на внешнем рынке	66	0,56%	815	11,43%
Доходы от производства древесного угля (продажи на внешнем рынке)	8 348	70,26%	6 183	86,71%
Итого доходы по обычным видам	11 881	100%	7 131	100%

деятельности				
Итого доходы на внешнем рынке	11 869	99,90%	7 131	100%
Итого доходы на внутреннем рынке	12	0,10%		

Расходы по обычным видам деятельности в 2020г. составили 13 933 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж составила 10 507 тыс. руб., коммерческие расходы – 306 тыс. руб., управленческие расходы – 3 120 тыс. руб.

Себестоимость продаж сложилась из стоимости проданных товаров и себестоимости готовой продукции. Ее структура представлена в таблице.

Структура себестоимости продаж

Себестоимость продаж	2020 год		2019 год	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %%	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %%
Себестоимость продаж в оптовой торговле древесным углем на внешнем рынке	3 067	29,19%	60	1,19%
Себестоимость продаж в оптовой торговле прочими товарами на внешнем рынке	60	0,57%	64	1,27%
Себестоимость продаж в оптовой торговле прочими товарами на внутреннем рынке	12	0,11%		
Себестоимость продаж в оптовой торговле топливными гранулами на внешнем рынке	61	0,58%	700	13,84%
Себестоимость продаж в производстве древесного угля (себестоимость готовой продукции, продажи на экспорт)	7 307	69,54%	4 233	83,70%
Итого себестоимость продаж	10 507	100%	5 507	100%
Итого себестоимость продаж на внешнем рынке	10 495	99,89%	5 057	100%
Итого себестоимость продаж на внутреннем рынке	12	0,11%		

Валовая прибыль Общества от продаж составила 1 374 тыс. руб.

Структура валовой прибыли от продаж

Валовая прибыль от продаж	2020 год		2019 год	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %%	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %%
Прибыль от оптовой торговли древесным углем на внешнем рынке (от продаж)	311	22,63%	(9)	(0,43)%
Прибыль от оптовой торговли прочими товарами на внешнем рынке (от продаж)	18	1,31%	18	0,87%
Прибыль от оптовой торговли топливными гранулами на внешнем рынке (от продаж)	5	0,36%	115	5,54%
Прибыль от производства древесного угля (от продаж на внешнем рынке)	1 040	75,70%	1 950	94,02%
Итого валовая прибыль	1 374	100%	2 074	100%
Итого валовая прибыль от продаж на внешнем рынке	1 374	100%	2 074	100%
Итого валовая прибыль от продаж на внутреннем рынке				

Коммерческие расходы Общества составили 306 тыс. руб. В составе коммерческих расходов учтены:

Структура коммерческих расходов

Статья расходов	2020 год		2019 год	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %%	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %%
Расходы на оплату труда	93	30,39%	91	12,31%
Страховые взносы	29	9,48%	28	3,79%
Расходы на доставку товаров до покупателей			92	12,45%
Аренда складских помещений	16	5,23%	24	3,25%
Расходы на сертификаты, экспертизы и заключения	83	27,12%	14	1,90%

Расходы на упаковку	79	25,82%	458	61,98%
Прочие расходы	6	1,96%	7	0,95%
Расходы на малоценные основные средства			25	3,38%
Итого коммерческие расходы	306	100%	739	100%

Управленческие расходы Общества составили 3 120 тыс. руб. В составе управленческих расходов учтены:

Структура управленческих расходов

Статья расходов	2020 год		2019 год	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Расходы на оплату труда	1 033	33,11%	982	41,36%
Страховые взносы	272	8,72%	302	12,72%
Взносы на страхование от несчастных случаев	7	0,22%	5	0,21%
Расходы на аренду помещений	320	10,26%	320	13,48%
Амортизация основных средств	443	14,20%	70	2,95%
Командировочные расходы	54	1,73%	27	1,14%
Расходы на сертификацию	85	2,72%		
Права пользования программным обеспечением, обновление и обслуживание программного обеспечения	21	0,67%	23	0,97%
Расходы на информационные, консультационные услуги, обучение сотрудников	81	2,60%	91	3,83%
Расходы на услуги связи, интернет	78	2,5%	97	4,09%
Почтовые расходы	6	0,19%		
Расходы на уплату госпошлин	22	0,71%	4	0,17%
Расходы на охрану труда, пожарную безопасность	51	1,63%		
Налог на имущество	53	1,70%	21	0,88%
Транспортный налог	44	1,41%	11	0,46%
Платежи за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	1	0,03%		
Расходы на содержание и эксплуатацию автотранспорта, ОСАГО	390	12,5%	212	8,93%
Расходы на передачу документов в таможенные органы	6	0,19%	5	0,21%
Расходы на малоценные основные средства	99	3,17%	30	1,26%
Прочие расходы	54	1,74%	174	7,33%
Итого управленческие расходы	3 120	100%	2 374	100%

VI. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Общества в 2020г. составили 12 746 тыс. руб. В составе прочих доходов отражены следующие доходы:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Доходы, связанные с продажей валюты	11 000
Курсовые разницы	458
Доходы от реализации объектов основных средств	667
Доходы от реализации прочего имущества	2
Возмещение судебных расходов	8
Доходы от списания кредиторской задолженности, прощения долга	524
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	13
Проценты к получению	73
Прочие доходы	1
Итого	12 746

Прочие расходы Общества в 2020 г. составили 14 574 тыс. руб. В составе прочих расходов учтены:

Прочие расходы	Сумма, тыс.руб.
Расходы, связанные с продажей валюты	11 022
Курсовые разницы	364
Расходы, связанные с реализацией объектов основных средств	1 775
Списанная дебиторская задолженность	508
Судебные расходы	2
Расходы на услуги банков	174
Расходы по реализации прочего имущества	2
Прочие расходы	78
Проценты к уплате	649
Итого	14 574

VII. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом МФ РФ от 19.11.02 № 114н.

Условный доход по налогу на прибыль за 2020г. составил 776 тыс. руб. и исчислен исходя из убытка по данным бухгалтерского учета в сумме 3 880 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства исчислены в сумме 2 207 тыс. руб. исходя из постоянных разниц в сумме 11 035 тыс. руб. В составе постоянных разниц учтены расходы, не удовлетворяющие требованиям главы 25 НК РФ либо не учитываемые в составе доходов и расходов в соответствии с правилами, установленными главой 25 НК РФ.

Постоянные налоговые активы исчислены в сумме 2 069 тыс. руб. исходя из постоянных разниц в сумме 10 345 тыс. руб. В составе постоянных разниц учтены доходы, не удовлетворяющие требованиям главы 25 НК РФ

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2020 год составило 72 тыс. руб. исходя из изменения суммы временных разниц, а также выбытия актива, с которым было связано его начисление. Временные разницы возникли в связи с применением разных способов признания расходов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Изменение отложенных налоговых активов составило 565 тыс. руб. исходя из суммы убытка по данным налогового учета за 2020 год. в сумме 1 959 тыс. руб. и убытка от реализации объектов основных средств, который будет признан в налоговом учете в будущем в течение оставшегося срока полезного использования проданных объектов в сумме 866 тыс. руб.

VIII. Резерв по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность Общества, отраженная в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020г., не является сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2020г. не создавался.

IX. Иная информация, подлежащая раскрытию

1. Информация о суммах затрат по кредитам и займам

Расходы	Сумма, тыс. руб.
Проценты, включенные в прочие расходы	649

Генеральный директор

«26» марта 2021года.



Куликов С.Е.