

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год общества с ограниченной ответственностью "Ю-СВЛ"

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Фирменное наименование Общества:

Полное : Общество с ограниченной ответственностью «Ю-СВЛ»

YU-SVL Limited Liability Company

Сокращенное : ООО «Ю-СВЛ»

YU-SVL LLC

Общество создано 21.12.2012 г. путем реорганизации ЗАО «Ю-СВЛ».

ООО «Ю-СВЛ» является правопреемником ЗАО «Ю-СВЛ» ОГРН 1022301436410. ООО «Ю-СВЛ» было создано путём реорганизации в форме преобразования ЗАО «Ю-СВЛ», на основании Решения акционера № 17-04-12 от 17.04.2012 в соответствии с передаточным актом от 14.12.2012 ООО «Ю-СВЛ» приняло имущество и имущественные права от ЗАО «Ю-СВЛ».

Общество с ограниченной ответственностью «Ю-СВЛ» зарегистрировано 21.12.2012 (Свидетельство серия 23 №009026251 выдано ИФНС России №3 по г. Краснодару), является юридическим лицом, действует на основании Устава и законодательства РФ.

22.01.2014 в ИФНС № 3 по г. Краснодару в ЕГРЮЛ ООО «Ю-СВЛ» были внесены сведения о присоединении ООО «СВЛ.Терминал» ОГРН 1022301971680 на основании решения о реорганизации в форме присоединения, договора о присоединении и передаточного акта от 29.10.2013.

Устав Общества (ООО «Ю-СВЛ») в редакции, утвержденной решением совместного Общего собрания участников ООО «Ю-СВЛ» и ООО «СВЛ.Терминал» (протокол № 06-12 - 13 от 06.12.2013), зарегистрирован ИФНС России № 3 по г. Краснодару 22.01.2014 № 2142309006354 (ОГРН 1122309006665) действовал до 05.08.2015.

С 05.08.2015 действовал новый Устав ООО «Ю-СВЛ», в редакции утвержденной решением единственного участника ООО «Ю-СВЛ» (решение № 28-07- 15 от 28.07.2015).

С 22.08.2016 действует новый Устав ООО «Ю-СВЛ», в редакции утвержденной решением единственного участника ООО «Ю-СВЛ» (решение № 13-07-2016 от 13.07.2016).

Зарегистрировано Общество в ИФНС России № 3 по г. Краснодару за номером

ОГРН 1122309006665, ИНН 2309134370, КПП 230901001.

Место нахождения (юридический адрес): 353545, Краснодарский край, Темрюкский район, пос. Чушка.

Почтовый адрес: 353500, г. Темрюк, ул. Советская, д. 79.

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:

Общество зарегистрировано Инспекцией ФНС России № 3 по г. Краснодару 21.12.2012г. и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером – 1122309006665 свидетельство серии 23 № 009026251 «О государственной регистрации юридического лица».

В связи со сменой юридического и фактического адреса с 22.08.2016 общество поставлено на налоговый учет в ИФНС по Темрюкскому району Краснодарского края, в соответствии с чем выдано свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения серии 23 № 009439024 от 22.08.2016 г, присвоен ИНН - 2309134370, КПП - 235201001.

Уставный капитал Общества составляет 288 000,0 тыс. руб.

Участники Общества:

Размеры долей Участников общества в его Уставном капитале и их номинальная стоимость на 01.01.2019 г. составляли:

- Компании «СНРГ Логистик Лимитед» - 100% от Уставного капитала.

Адрес: Грива Дигени, 115 Трайидент Центр, 3101 Лимасол, Кипр

Общество имеет в своем составе обособленное подразделение, расположенное в Темрюкском районе Краснодарского края, г. Темрюк созданное 01.02.2018г.

Обособленные подразделения не имеют расчетного счета и самостоятельного баланса, бухгалтерия Общества подготавливает и сдает в ИФНС по Темрюкскому району бухгалтерскую (финансовую) отчетность, производит централизованную уплату налога, а так же представляет расчеты по авансовым платежам и налоговые декларации по страховым взносам по месту своего нахождения.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности.

Основные виды деятельности общества в 2020 году – сдача собственного нежилого недвижимого имущества в аренду.

Деятельность общества осуществляется на основании Устава.

Устав в новой редакции зарегистрирован Инспекцией ФНС России по Темрюкскому району Краснодарского края 22 августа 2016 года ГРН 1122309006665.

Бухгалтерский учет Общества ведет самостоятельная бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером, который подчиняется генеральному директору общества.

Сведения о численности работников.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году – 4 человека, 2019 году составила 4 человека, в 2018 – 5 человек.

Обязанности генерального директора, назначенного Решением Единственного участника, исполняет с 16.09.2013 г. по настоящее время Волошин Петр Петрович.

Полномочия продлены согласно решения Единственного участника № 06-09-2019 от 06 сентября 2019г. сроком на 3 (три) года.

Главный бухгалтер ООО «Ю-СВЛ» - Максимова Оксана Николаевна на основании приказа № 4 от 01.02.2015г.

2. Аффилированные лица.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2019года:

№ п/п	Полное наименование аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
1	Волошин Петр Петрович (ИНН524917067539)	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества- генеральный директор	0,00%
2	Компания «СНРГ ЛОГИСТИК ЛИМИТЕД»	Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли данного юридического лица- единственный участник с долей 100 % в уставном капитале Общества	100,00%
3	ООО «Югнефтехимтранзит»	Связанная сторона	0,00%

4	ООО «Югхимтерминал»	Связанная сторона	0,00 %
---	------------------------	-------------------	--------

Бенефициарным владельцем является Щербатюк Леонид Иванович, дата рождения 19.09.1959г. Паспорт РФ серия 18 04 № 487789 выдан УВД Красноармейского района, г.Волгоград, код подразделения 342-004 от 27.10.2004г. гражданство РФ/Мальта.

3. Сделки со связанными сторонами (аффилированными лицами)

Аффилированные лица, являющиеся работниками Общества получали вознаграждения в 2020 г. в рамках заключенных трудовых договоров, иных вознаграждений не выплачивалось.

Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) ООО «Ю-СВЛ», а также об операциях с ними, имевшими место в течение проверяемого периода:

№ п/п	Полное наименование связанной стороны (аффилированного лица)	Вид операций и ее содержание	Сумма операции
1	ООО «Югнефтехимтранзит»	Аренда	524 705,47руб. 150 558 399,40 руб.
2	ООО «Югхимтерминал»	Погашение займов	20 000 000,00 руб.

Учредителю Компании «СНРГ ЛОГИСТИК ЛИМИТЕД» в 2020 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались

ООО «Югхимтерминал» является аффилированным лицом ООО «Ю-СВЛ» в связи с тем, что учредитель у данных фирм один (компания «СНРГ ЛОГИСТИК ЛИМИТЕД»).

ООО «Югнефтехимтранзит», ООО «Югхимтерминал» и ООО «Ю-СВЛ» являются аффилированными лицами - имеют общего бенефициарного владельца

ООО «Ю-СВЛ» не оказывает влияние на другие субъекты и не контролирует деятельность других субъектов.

Генеральный директор Волошин Петр Петрович не является учредителем Общества.

Руководство Общества информировано о требованиях федерального закона 115-ФЗ от 07.08.2001 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и федерального закона от 25.12.2008 №273 ФЗ «О противодействии коррупции».

Общество не является организацией, деятельность которой попадает под обязательный контроль, согласно статье 5 федерального закона 115-ФЗ

ООО «Ю-СВЛ» не оказывает влияние на другие субъекты и не контролирует деятельность других субъектов.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу в 2020 году.

Основной управленческий персонал Общества в период с 01.01.2020 по 31.12.2020г.

Фамилия, имя, отчество	Должность	Период работы
Волошин Петр Петрович	Генеральный директор	С 16.09.2013г. по настоящее время
Переверзева Елена Ивановна	Финансовый директор	С 01.01.2010г. по 31.12.2020г.
Максимова Оксана Николаевна	Главный бухгалтер	С 01.02.2015г. по настоящее время

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	3 166,5
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1 076,6
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	272,4
Премии по положению	56,8
Единовременные выплаты	164,8
Компенсация отпуска при увольнении	174,5
Итого	4 911,6

ООО «Ю-СВЛ» не выплачивало вознаграждений, премий, бонусов и иных стимулирующих выплат, не предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений, выплат и вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров основного персонала.

4. Учетная политика организации.

4.1 Формирование бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года № 106н;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
- Приказа Общества «Об утверждении Положений об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2019 год» от 29.12.2012г. № 2013/Б.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы 1С:7.7 Бухгалтерия предприятия.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Общество не отражало операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных.

Обществом не вносилось и не рассматриваются внесения нетипичных бухгалтерских проводок; не произошло событий, которые могли бы поставить под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском учете отсутствуют.

Несущественные ошибки предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском учете исправлены в текущем отчетном периоде.

4.2 Существенные способы ведения бухгалтерского учета в отчетном году и раскрытие учетной политики

Учетная политика Общества по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом Общества №2013/Б от 29.12.2012, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества.

4.3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

4.3.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

4.3.2. Начисление амортизация по основным средствам ведется линейным методом. Переоценка основных средств не проводится.

4.3.3. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000,0 руб., а так же книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

4.3.4. Материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей сумму фактических транспортно-заготовительных расходов.

Отпуск МПЗ в производство и иное их выбытие производится по себестоимости каждой единицы.

4.3.5. Незавершенное производство в бухгалтерском балансе отражается по фактической себестоимости.

4.3.6. Все расходы по хозяйственной деятельности отражаются на сч.20 «Основное производство». В конце отчетного периода расходы списываются в дебет сч.90 «Продажи».

4.3.7. Расходы будущих периодов списываются на затраты равномерно в течение всего периода, к которым эти затраты относятся.

4.3.8. Стоимость ценных бумаг при реализации и ином выбытии списывается на расходы по себестоимости каждой единицы.

4.3.9. Предприятие не создавало резервы по сомнительным долгам в связи с отсутствием основания для их создания (отсутствия сомнительной задолженности)

4.3.10. Записи в регистрах бухгалтерского учета по счетам учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте производятся организацией, осуществляющей деятельность на территории Российской Федерации, так и за ее пределами, в рублях. Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций по фактическому курсу ЦБ РФ на дату операции.

4.3.11. Критерии существенности ошибки в бухгалтерском учете и отчетности: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетной год составляет не менее 5%.

4.4. Учетная политика для целей налогового учета.

4.4.1. Для исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4.4.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

4.4.3. Начисление амортизация по основным средствам ведется линейным методом. Переоценка основных средств не проводится.

4.4.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000,0 руб., а так же книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

4.4.5. Расходы будущих периодов списываются на затраты равномерно в течение всего периода, к которым эти затраты относятся.

4.4.6. Материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей сумму фактических транспортно-заготовительных расходов.

Отпуск МПЗ в производство и иное их выбытие производится по себестоимости каждой единицы.

4.4.7. Незавершенное производство в бухгалтерском балансе отражается по фактической себестоимости.

4.4.8 Все расходы по хозяйственной деятельности отражаются на счетах бухгалтерского учета:

- сч. 20 «Основное производство» - расходы по экспортной деятельности.

- сч. 26 «Общехозяйственные расходы» - расходы, относящиеся к двум видам деятельности:

1) экспортной деятельности;

2) к деятельности, осуществляемой на территории России (сдача имущества в аренду),

В конце отчетного периода общехозяйственные расходы и расходы основного производства списываются в дебет сч.90 «Продажи».

4.4.9. Для расчета суммы налога на прибыль, подлежащей уплате по месту нахождения обособленного подразделения, используется показатель среднесписочной численности работников.

4.4.10. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей в налоговом учете.

4.4.11. Стоимость ценных бумаг при реализации и ином выбытии списывается на расходы по себестоимости каждой единицы.

4.4.12. Для расчета суммы налога на прибыль, подлежащей уплате по месту нахождения обособленного подразделения, используется показатель среднесписочной численности работников.

4.5 Раскрытие основных положений применяемой учетной политики.

Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Структура активов общества и его источников его формирования,

(Таблица №1)

Статьи баланса	Код строки	Исследуемый период				Абсолютное отклонение от 2019 года	Темп роста
		2019 год		2020 год			
		тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	%
Актив							
Основные средства	1150	349583	68,8	348723	61,9	-860	
Запасы и затраты	1210	16060	3,2	19186	3,4	+3126	0,2
Дебиторская задолженность	1230	20813	4,1	45204	8	+24391	3,9
Финансовые вложения	1240	20000	3,9	110000	19,5	+90000	15,6
Денежные средства	1250	96121	18,9	34031	6	-62090	
Прочие оборотные активы	1260	3308	0,7	3308	0,6	-	
Пассив							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	197977	39	255181	45,3	+57204	6,3
Кредиторская задолженность	1520	6981	1,4	5601	1	-1380	
Оценочные обязательства	1540	652	0,1	399	0,1	-	

В активах Общества преобладают мобильные оборотные активы.

Имобилизованные активы ООО «Ю-СВЛ» уменьшились за 2020г., состоят из основных средств предприятия.

Информация об основных средствах

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (с учетом всех последующих изменений и дополнений) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н (с учетом всех последующих дополнений и изменений).

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономическую выгоду.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается согласно заключению созданной комиссии на основании приказа по определению срока полезного использования объектов основных средств.

Доходы и расходы, возникшие в результате выбытия объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на финансовый результат организации в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией согласно Постановлению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29.07.1998 №34н (с учетом всех последующих изменений и дополнений). В отчетности отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Динамика наличие, состав и структур основных фондов

Основные производственные фонды Общества представлены зданиями основных производственных цехов, котельной, административно-бытовым корпусом, машинами и оборудованием, сооружениями, транспортными средствами.

Для анализа состояния основных средств используют коэффициенты износа, годности, обновления основных средств.

За 2020 год поступило основных средств на сумму 20 391 тыс. руб., выбыло на сумму 887,9 тыс. руб. Коэффициент обновления основных средств составил 3,7%, коэффициент выбытия 0,16%. В целом по предприятию коэффициент износа основных фондов за 2020 год составил 53,8%, коэффициент годности основных средств равен 46,2%. Показателем, отражающим результативность и интенсивность использования основных средств, является фондоотдача. В отчетном году этот показатель составил 23,5 руб.

(Таблица № 2)

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на начало года		Первоначальная стоимость на конец года		Изменения за 2020 год	
	Сумма тыс.руб	% к итогу	Сумма тыс.руб	% к итогу	Сумма тыс.руб	%
Здания	87527	16,7	87527	16,1	0	-0,6
Сооружения	338225	64,4	344966	63,4	+6741	-1
Машины и оборудование	49906	9,5	49906	9,1	0	-0,4
Транспортные средства	4625	0,9	17387	3,2	+12762	+2,3
Передаточные устройства	44102	8,4	44102	8,1	0	-0,3
Производственный инвентарь, прочие ОС	357	0,1	357	0,1	0	-
Итого: промышленно-производственные фонды	524742	100	544245	100	+19503	
Земля	870		870			
Всего основных средств	525612		545115			

Промышленно-производственные фонды Общества увеличились на 19 503 тыс. руб. Вышеуказанные изменения коснулись группы сооружения, транспортные средства. Прирост активной части основных фондов указанной группы сооружения направлен улучшение и поддержание в работоспособном состоянии существующих производственных мощностей.

В отчетном периоде произошло выбытие основных фондов- списание транспортного средства (Автобус ЛИАЗ).

В анализируемом периоде произведено капитальных вложений на сумму 8 436,8тыс. руб.

Инвестиции направлялись на приобретение:

- техническое перевооружение основных средств- 8 114,9 тыс. руб.;
- формирования санитарно-защитной зоны – 321,8 тыс. руб.

Информация об отражении материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденном Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г № 44н (с учетом всех последующих изменений и дополнений), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (с учетом всех последующих изменений и дополнений) с применением счета 10 «Материалы».

Метод оценки - оценка по себестоимости каждой единицы запаса.

Учет специального инструмента, спецодежды, спецоборудования производится в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной

одежды согласно Приказу Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н (с учетом всех последующих изменений и дополнений) в порядке, установленном для учета МПЗ – ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» - Приказ Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (с учетом всех последующих изменений и дополнений).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

(Таблица № 3)

Показатели	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Материалы	3 693 055	6 671 479
Товары	12 355 506	12 355 506
Расходы на продажу	-	129 086
Расходы будущих периодов до 12 месяцев	12 000	30 100
ИТОГО:	16 060 561	19 186 271

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, согласно Постановлению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ №34н от 29.07.1998г. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражены в составе строк 1190 «Прочие внеоборотные активы» - активы (расходы) со сроком списания более 12 месяцев и 1210 «Запасы» - со сроком списания менее 12 месяцев.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Ю СВЛ» и покупателями и заказчиками.

Безнадёжная (нереальная к взысканию) задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Для целей бухгалтерского учета в 2020г. Общество не создавало резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.:

(Таблица № 4)

Показатели	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	4 740	1 431
Покупатели и заказчики		
Авансы выданные	36 994	12 307
Прочие дебиторы	3 470	7 075
Итого:	45 204	20 813

В составе дебиторской задолженности имеется просроченная задолженность:

- ИП Аксенов А.А. - 30,0 тыс. руб.
- ООО «КИФС» - 63,4 тыс. руб.

ИП Аксенов А.А. ведется судебное делопроизводство, подан иск в Арбитражный суд Краснодарского края о взыскании суммы аванса.

10.03.2017г. решением Арбитражного суда Краснодарского края с ООО «КИФС» в пользу ООО «Ю-СВЛ» была взыскана сумма 63,4 тыс. руб. исполнительный лист направлен в службу судебных приставов. Исполнительное производство было прекращено в связи с отсутствием у должника имущества и денежных средств на которые можно обратить взыскание. ООО «Ю-СВЛ» в 2019г. повторно обратилось в ФССП с заявлением о возбуждении исполнительного производства в отношении ООО «КИФС» о взыскании задолженности. В ЕГРЮЛ ООО «КИФС» до настоящего времени числится как не ликвидированное.

Информация о финансовых вложениях

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения в сумме 110 000 тыс. руб., расшифровка которых приводится ниже в таблице №5:
(Таблица № 5)

Объекты вложения	Дата инвестирования	Сумма, тыс.руб.	Виды финансовых вложений	% ставка	Дата погашения	Форма инвестиций
	15.10.2020	10 000	Договор банковского вклада (депозит)	3,95 %	25.01.2021	Денежные средства
	15.10.2020	100 000	Договор банковского вклада (депозит)	4 %	13.04.2021	Денежные средства
ИТОГО		110 000				

Информация о формировании отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(Таблица № 6)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Расчетный счет	14 030
Депозитный счет	20 000
Прочие денежные средства	1
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	34 031

Информация о кредитах и займах полученных

В 2020 году Общество не пользовалось заемными средствами.

Кредиторская задолженность тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики	206	24
Задолженность перед бюджетом и фондами по налогам и сборам	5 395	6 955
Прочие кредиторы	-	2
ИТОГО:	5 601	6 981

На отчетную дату величина кредиторской задолженности составила 5 601 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам текущая, просроченной задолженности перед бюджетом, внебюджетными фондами, персоналом организации нет.

Информация об условных активах, условных и оценочных обязательствах

Условные активы и условные обязательства, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют. Выданные гарантии банку за третьих лиц отсутствуют.

Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества признано оценочное обязательство в сумме 399 тыс. руб. по правилам, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в виде неиспользованных в 2020 году сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов.

Информация о доходах и расходах организации

(Таблица № 7)

Наименование показателей	Ед. изм.	За отчетный год	За предыдущий год	Сопоставление, %
Выручка от продаж (без НДС)	тыс. руб.	125 867	123 462	101,9
Себестоимость продаж	тыс. руб.	(49 176)	(44 969)	109,3
Валовая прибыль	тыс. руб.	76 691	78493	97,7
Управленческие расходы	тыс. руб.	(6 416)	(5 936)	108,1
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	70 275	72 557	96,8
Проценты к получению	тыс. руб.	1 419	4 214	33,7
Проценты к уплате		-	-	-
Прочие доходы	тыс. руб.	249	180	138,3
Прочие расходы	тыс. руб.	(426)	(294)	144,9
Прибыль до				

налогообложения	тыс. руб.	71 517	76 657	93,3
Чистая прибыль отчетного года	тыс. руб.	57 204	61 292	93,3

Признание доходов

Доходы ООО «Ю-СВЛ» подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции, работ и услуг признается исходя из метода начисления. В соответствии с методом начисления определение выручки от реализации производится по факту выполнения услуг и предъявления покупателям расчетных документов к оплате. Моментом реализации считается отгрузка товара со склада независимо от фактического поступления денежных средств и иного имущества.

Анализ выручки в разрезе видов деятельности представлен в таблице № 8

(Таблица № 8)

Виды деятельности	Выручка (тыс. руб.)		Структура выручки, (%)		Абсолютное отклонение, (тыс. руб.)	Темп роста 2020 г. к 2019 г. (%)
	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год		
Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества	123 462	125 867	100	100	+2,4	1,9
ИТОГО	123 462	125 867	100	100	+2,4	1,9

Основной вид деятельности предприятия: Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества – 100 %. Как видно из таблицы, выручка за 2020 год по сдаче в наем собственного нежилого недвижимого имущества выросла на 1,9% (темп роста 101,9%)

Проценты к получению в отчетном году уменьшилась на 33,7% относительно предыдущего года. В их составе отражены проценты, начисленные по депозитным вкладам в банке и проценты, начисленные по займам выданным.

Прочие доходы Общества увеличились в 2020г. В анализируемом году сумма прочих доходов составила 249,0 тыс. руб. В их составе отражены доходы от продажи иных активов предприятия и доходы признаваемые прочими.

Информация о расходах организации

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) расходов на продажу включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода к которому они относятся независимо от времени оплаты – предварительная или последующая.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж выросла на 9,3% относительно предыдущего года и составила 49 176 тыс. руб. В итоге, прибыль от продаж в отчетном году составила 70 275 тыс. руб. что на 3,2% ниже прибыли прошлого года.

Прочие расходы предприятия составили 426 тыс. руб. В составе прочих расходов отражены расходы, связанные с продажей иных активов предприятия, расходы признаваемые прочими.

Информация о чистой прибыли

Чистая прибыль предприятия, полученная по итогам отчетного года, составила 57 204 тыс. руб., что на 6,7% ниже чистой прибыли предыдущего года.

Прибыль по результатам работы 2019 года оставлена до востребования в распоряжении ООО «Ю-СВЛ» (Решение единственного участника ООО «Ю-СВЛ» № 31-05-2020 от 31.05.2020г.)

Анализ финансовой устойчивости

Анализ финансового состояния предприятия определяется финансовыми коэффициентами, позволяющими исследовать тенденции изменения устойчивости предприятия и характеризующие наличие у предприятия оборотных средств, в размере, достаточном для погашения краткосрочных обязательств. К ним относятся:

Коэффициент текущей ликвидности- 35,2

Коэффициент абсолютной ликвидности- 24,0. Предприятие имеет достаточное количество оборотных средств, для оплаты краткосрочных обязательств.

Коэффициент автономии- 0,98.

Коэффициент финансовой зависимости- 0,98.

Коэффициент маневренности собственных оборотных средств- 0,36.

Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных активов- 0,6.

Коэффициент обеспеченности запасов собственными средствами- 10,7.

Значения вышеуказанных коэффициентов характеризуют независимость предприятия от заемных источников средств и говорят о стабильной работе и финансовой устойчивости предприятия.

4. Информация о расчетах по налогу на прибыль

В соответствии с учетной политикой Общества учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с учетом всех последующих изменений и дополнений).

При определении величины текущего налога на прибыль организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете.

В соответствии с Приказом Минфина России от 20.11.2018г. №236 н, внесшим изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с 01.01.2020 г. предприятие при учете расчетов по налогу на прибыль использует прежний способ расчета разниц, т.е. затратный метод, рассчитывая условный доход или расход по налогу на прибыль.

Общество ежемесячно исчисляет и уплачивает налог на прибыль исходя из фактически полученной прибыли за предшествующий месяц. Сумма текущего налога на прибыль, исчисленная за 12 месяцев 2020 года, составила 15 322 тыс. руб., что соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2020 год рассчитан по данным бухгалтерского учета через условный налоговый расход (от бухгалтерской прибыли), постоянный налоговый расход и отложенные налоговые активы и обязательства, которые кроме того, представлены в отчете о финансовых результатах сальдировано, как отложенный налог на прибыль, (разница между оборотами счетов 09 и 77)

Руб.

(Таблица № 9)

Прибыль до налогообложения	71516910	
Условный расход по налогу на прибыль		
Постоянный налоговый расход		
счет 09,Отложенные налоговые активы	1004896	
Счет77, Отложенные налоговые обязательства	4777	
Расчет налога на прибыль, в т.ч.		
<i>текущий налог на прибыль (разница между Кт и Дт оборотами)</i>	(15 322 216)	
Обороты по Дт и Кт счетов 09 и 77	1 009 673	
<i>отложенный налог на прибыль(разница между оборотами счетов 09 и 77</i>		
Налог на прибыль (разница между текущим налогом на прибыль и отложенным)	(14 312 543)	

5. Информация об учете договоров строительного подряда

Договора строительного подряда в 2020 году не заключались.

6. Информация об отражении расчетов в иностранной валюте

В отчетном периоде Общество не осуществляло операции в иностранной валюте.

7. Информация о государственной помощи

Общество не получало бюджетных средств в качестве государственной помощи и субсидий в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (с учетом всех последующих изменений и дополнений).

8. Информация о прекращаемой деятельности и чистых активах Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Ю -СВЛ» в 2020 году не имело намерения по прекращению текущей деятельности по оказанию услуг и других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, а также планов прекращения деятельности. Предприятие способно продолжать непрерывно свою вышеуказанную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Чистые активы Акционерного общества на 31 декабря 2020 года превышают уставный капитал. Такое соотношение полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества. Соответственно, не существует неопределенности в

продолжении финансово-хозяйственной деятельности в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Превышение чистых активов над уставным капиталом за отчетный период говорит о хорошем финансовом положении общества с ограниченной ответственностью «Ю СВЛ» по данному признаку.

Стоимость чистых активов акционерного общества на отчетную дату текущего года составила 557 581 тыс. руб., на начало года стоимость чистых активов составляла 500 377 тыс. руб. Увеличение стоимости чистых активов произошло в результате увеличения активов и пассивов бухгалтерского баланса общества.

Чистые активы Общества значительно выше уставного капитала, что свидетельствует о стабильном финансовом положении Общества.

9. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

10. Информация об участии в совместной деятельности

Обществ 2020 году не участвовало в осуществлении совместной деятельности, поименованной в ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», не имело совместно осуществляемых операций, совместно используемых активов, не вело совместной деятельности.

11. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления имуществом и не раскрывает информацию, связанную с осуществлением такого договора на основании приказа Минфина РФ от 28.11.2001 № 97н «Об утверждении Указаний об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом» (с учетом всех последующих изменений и дополнений).

12. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Учетной политикой общества на 2020год предусмотрено при исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности определяется существенность ошибки, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 % .

За 2020 год не было выявлено существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды, исправительные записи в бухгалтерском учете не отражались.

13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В 2020 году общество с ограниченной ответственностью «Ю СВЛ» не имело чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, соответственно, не было последствий таких событий.

14. Информация о событиях после отчетной даты

Событий хозяйственной деятельности согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (с учетом всех последующих изменений и дополнений), которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год не было.

Общество не отражало операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных, не заключало договоров поручительства, не осуществляло займы, ухудшающие финансовое состояние.

Предприятием не вносилось и не рассматривалось внесение нетипичных бухгалтерских проводок, не произошло событий, которые могли бы поставить под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

15. Информация о забалансовых счетах

- Арендованное имущество, счет 001

Общество не заключало в 2020г. хранению чужого имущества

По состоянию на 31.12.2020 с Федеральным агентством морского и речного транспорта заключен договор аренды земельного участка, находящегося в федеральной собственности № КС-36/12815 от 19.11.2018г. сроком действия в течение 49 лет, заключен договор аренды земельного участка, находящегося в федеральной собственности № КС-36/12815 от 19.11.2018г. сроком действия в течение 49 лет.

С администрацией муниципального образования Темрюкского района заключены договора аренды земельного участка № 3000006187 от 08.10.2013г. сроком действия до 26.01.2022г.

№ 3000006188 от 08.10.2013г. сроком действия до 26.01.2022г. № 3000006210 от 08.10.2013г. сроком действия до 26.01.2022г. № 3000006211 от 08.10.2013г. сроком действия до 26.01.2022г. № 3000006221 от 08.10.2013г. сроком действия до 26.01.2022г.

№ 3000006226 от 08.10.2013г. сроком действия до 26.01.2022г. № 3000006241 от 08.10.2013г. сроком действия до 26.01.2022г.

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества за балансом числится имущество, полученное по договорам лизинга и числящееся на балансе Лизингодателя.

- Кроме того, за балансом ведется учет по следующим забалансовым счетам:

- счет 007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на сумму 222 358,67 (Двести двадцать две тысячи триста пятьдесят восемь руб. 67 коп.);

- счет 009, Обеспечение обязательств выданные на сумму 800,00 (Восемьсот руб. 00 коп.);

- счет 010, Износ ОС на сумму 20 307 843,25 (Двадцать миллионов триста семь тысяч восемьсот сорок три руб. 25 коп.);

- счет Н05МЦ, ОС, учитываемые в составе МПЗ на сумму 525 472, 63(Пятьсот двадцать пять тысяч четыреста семьдесят два руб. 63 коп.)

16. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В 2020 году Обществом электрическая энергия не приобреталась.

17. Информация о природоохранных мероприятиях

Руководствуясь Законом «Об охране окружающей среды» от 10.01.2002 № 7-ФЗ (с учетом всех последующих изменений и дополнений) и декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду, утвержденной Приказом Минприроды России от 10.12.2020 N 1043 "Об утверждении Порядка представления декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду и ее формы и о признании утратившими силу приказов Министерства природных ресурсов и экологии Российской Федерации от 9 января 2017 г. N 3 и от 30 декабря 2019 г. N 899" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.12.2020 N 62017) предприятие предоставляет декларацию о плате за негативное воздействие на окружающую среду своевременно и в полном объеме.

18. Информация о судебных исках

ООО «Ю-СВЛ» сообщает, о судебных разбирательствах за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

(Таблица № 10)

№ п/п	Номер дела	Истец	Ответчик	Сумма требований	описание	Результат	Вероятный исход
1	2-944/2020 Темрюкский районный суд	Богачева Н.Г., Богачев Р.А.	Соответчик ООО «Ю-СВЛ»	—	О понуждении к заключению договора мены	Первая инстанция-иск оставлен без удовлетворения, вторая инстанция-решение первой инстанции оставлено без изменения.	
2	А 32-11851/2019 Арбитражный суд Краснодарского края	ООО «Ю-СВЛ»	ФКУ «Упрдор «Тамань»	—	О признании наличия реестровой ошибки	В иске отказано, решение 17.02.2020 г. Апелляционной инстанцией решение оставлено без изменения.	Удовлетворение иска
3	А-32-53883/20 Арбитражный суд Краснодарского края	ООО «Ю-СВЛ»	ИП Аксенов А.А.	30 000, 00 тридцать тысяч рублей	О взыскании аванса по договору	Оставлено без движения до 19.02.2021	Удовлетворение иска

19. Информация о совершенных ООО «Ю-СВЛ» крупных сделках

В 2020 году у Общества крупные сделки отсутствуют.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

У Общества имеются следующие риски хозяйственной деятельности:

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен на реализуемую продукцию, услуги, процентных ставок, курсов иностранных валют, стоимости газа и др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, гражданского, налогового законодательства и другого.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и в частности в Краснодарском крае. Риски, связанные с повышенной опасностью стихийных бедствий, с политической и экономической ситуацией в стране.

21. Оценка влияния факторов, связанных с объявленной пандемией коронавируса COVID-19 на деятельность Общества, на отчетность, и оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила начало пандемии в связи с распространением коронавируса COVID-19.

В марте и апреле 2020 года были изданы Указы Президента РФ от 25.03.2020 № 206, от 02.04.2020 № 239, которыми на территории РФ были определены меры по реализации комплекса ограничительных и иных мероприятий.

В целях предупреждения распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) в период неблагоприятной эпидемиологической ситуации был утвержден Приказ № -П от 27.03.2020г. «О мерах по профилактике коронавирусной инфекции (COVID-19)» .

Руководство Общества разработало рекомендации по обеспечению бесперебойной работы предприятия в условиях угрозы распространения коронавирусной инфекции, которые реализованы в Обществе, а именно:

- рекомендации Работникам Общества по соблюдению необходимого режима ограничений во время пандемии (соблюдение санитарных норм),

- рекомендации руководителю необходимости обеспечить условия работникам для возможности санитарной обработки рук соответствующими средствами-антисептиками, обеспечение качественной уборки помещений с применением дезинфицирующих средств, применение бактерицидных ламп, рециркуляторов воздуха, с целью регулярного обеззараживания воздуха, обеспечение возможности контроля температуры тела работников при прохождении через проходную предприятия и в течении рабочего дня;

- рекомендации Руководителям структурных подразделений обеспечить условия для информированности работников о необходимости соблюдения правил личной и общественной гигиены, обеспечить постоянный контроль состояния работников, ограничить направление работников в служебные командировки, ограничить любые корпоративные мероприятия, обеспечить условия для соблюдения рекомендаций Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека РФ от 10.03.2020г №02/3853-2020-27.

Проводятся мероприятия по профилактике и борьбе с коронавирусной инфекцией на предприятии, используются дезинфицирующие средства, маски, перчатки. Проводится обработка помещений дезинфицирующими средствами. Обеспечен необходимый запас

указанных дезинфицирующих средств на случай проведения противоэпидемических мероприятий на предприятии.

Общество подтверждает, что может осуществлять свою деятельность непрерывно и описанные риски оцениваются руководством как незначительные.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 марта 2021г.



П.П. Волошин

О.Н. Максимова