



ЮЖНЫЙ ТЕРМИНАЛ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЮЖНЫЙ ТЕРМИНАЛ»

ОГРН 1156504000718, ОКПО 24583182 ИНН: 6504012976, КПП: 650401001

ул. Портовая, д. 8/9, г. Корсаков, Сахалинская область, 694020

тел.: +7 (4242) 311-084, e-mail: st.sakhfish@gmail.com

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Южный терминал» ЗА 2022 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Южный терминал» за 2022 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Южный Терминал» (ООО «ЮТ») зарегистрировано по адресу: РФ, 694020, Сахалинская обл., г. Корсаков, ул. Портовая 8/9

ИНН / КПП организации: 6504012976 / 650401001

ОГРН организации: 1156504000718 было зарегистрировано 23.06.2015г.

ООО «ЮТ» в 2021 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- хранение и складирование контейнеров и прочих грузов;
- транспортная обработка контейнеров и прочих грузов;
- дезинфекция, дезинсекция контейнеров и прочих грузов;
- прочие услуги контейнерного терминала.

Уставный капитал Общества составляет 197 345 000 рублей и складывается из номинальной стоимости долей участников:

- Висаидов Арслан Изатович .размер доли 0,005%

- АО «Сахалинская лизинговая компания рыбопромыслового флота» размер доли 99,995%

На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Среднегодовая численность работающих за отчётный период – 2 человека.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Капитонов Евгений Витальевич.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА и ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ. Информация об учётной политике

1. Бухгалтерский учёт и отчётность

1.1. Бухгалтерская отчётность ООО «ЮТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», [Положением](#) по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

1.2. Учетная политика разработана в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 и применяется последовательно из года в год. Изменения учетной политики вступают в силу с начала следующего отчетного года либо в исключительных случаях:

- изменение законодательства РФ;
- использование иных способов ведения БУ в целях формирования наиболее достоверной информации об объектах учета;
- изменение условий деятельности фирмы (п. 5 ст. 8 закона № 402-ФЗ)

Изменения в учетную политику вносятся распоряжениями или приказами руководителя. С 01.01.2021 в учетную политику внесены изменения в соответствии с ФСБУ 5/2019.

1.3. Бухгалтерский учёт ведётся главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор ООО «ЮТ» (далее – Организация).

1.4. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с [планом](#) счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.5. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

1.6. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

2. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)

Нематериальные активы в ООО «Южный Терминал» отсутствуют.

3. Порядок учёта основных средств (ОС)

3.1. с 01.01.2022 Организация ведет учет Ос в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020.

3.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов стоимостью менее 100 тыс.руб. Затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.3. При признании в бухучете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости.

3.4. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС.

3.5. Первоначальная стоимость объекта ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений

4. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

С 01.01.2021 учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения указанного Стандарта).

4.1. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. (п. 3 ФСБУ 5/2019).

4.2. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. (п. 10 ФСБУ 5/2019).

4.3. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.

4.4. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

5. Порядок формирования доходов

5.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения работ, оказания услуг:

- услуги внутренней обработки контейнеров (груза)
- погрузо-разгрузочные работы
- услуги хранения грузов
- прочие услуги контейнерного терминала.

5.2. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг ([п. 13 ПБУ 9/99](#)).

6. Порядок формирования расходов

6.1. К прямым расходам, включаемым в себестоимость работ, услуг относятся:

- Амортизация основных средств
- Расходы на оплату труда и страховые взносы персонала контейнерного терминала
- Ремонтные расходы контейнерного терминала
- Материальные затраты контейнерного терминала
- Услуги охраны, связи, водоснабжения, энергоснабжения контейнерного терминала

- Услуги обработки и вывоза отходов

6.2. Все остальные расходы признаются косвенными и списываются единовременно в конце отчётного периода без распределения на остаток нереализованного товара ([ПБУ 10/99](#)).

7. Порядок учёта финансовых вложений.

7.1. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Состав финансовых вложений ООО «Южный Терминал» по состоянию на 31.12.2022:

№	Вид финансовых вложений	Сумма, тыс.руб.
1	Вклад в уставный капитал ООО «СЕРВИСДОК»	97 635
2	Предоставленный заем ООО «СЕРВИСДОК»	1 500

7.2. Долговые ценные бумаги в ООО «Южный Терминал» отсутствуют.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы

8.1. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков ([ПБУ 8/01](#)) В соответствии с принятой учётной политикой и применяемой методикой рассчитывается ежемесячно на каждого работника отдельно по формуле:

*Сумма = (Среднедневной заработок + Среднедневной заработок * Тариф страховых взносов) * Количество дней неиспользованного отпуска.*

По состоянию на 31.12.2022 сумма данного оценочного обязательства составляет 1170 тыс. руб. и отражена С-до по Кт 96.

8.2. Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022. В соответствии с принятой учётной политикой и применяемой методикой расчёта, в случае если платёж по задолженности просрочен более чем на 365 дней от даты оплаты по договору, резерв создаётся в размере 100 %.

На основании проведенной инвентаризации, выявлена сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. и создан резерв по сомнительным долгам в сумме 226 т.р.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

8. Объем продаж по видам Выручка

Наименование показателя	2021 год	2022 год
Внутренняя обработка контейнеров (груза)		
Погрузо-разгрузочные работы		
Хранение груза		
Прочие услуги	6000	6500
Итого	6000	6500

Затраты на производство

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Материальные затраты	55	
Расходы на социальные нужды	2 572	2 984
Отчисления на социальные нужды	765	872
Амортизация	1 682	138
Имущественные налоги	957	975
Прочие затраты	131	177
Итого по элементам	6 162	5146
Изменение остатков незавершённого производства, готовой продукции и др. (увеличение [-] / уменьшение [+])		
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 162	5146

Прочие доходы и расходы**(Тыс. руб)**

Наименование показателя	2021 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от депозита	18		56	
Проценты по займам			150	
Списание просроченной задолженности		14	3	
Перерасчеты налоговых обязательств		2 295		2814
Прочие		297		69

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2022 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2022 год
Прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль)	(2 601)	(1320)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		
Постоянные налоговые обязательства:		
Постоянные налоговые активы:		
Прочие		
(Увеличение) уменьшение отложенных налоговых активов:		
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
Итого текущий налог на прибыль	(38)	(54)

9. О чрезвычайных фактах хозяйственной жизни и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной жизни не было.

10. Информация о связанных сторонах и операций с ними

Бенефициарный владелец – (физическое лицо, которое прямо владеет ООО «ЮТ» и контролирует его действия) отсутствует.

Единоличный исполнительный орган

Капитонов Евгений Витальевич – генеральный директор ООО «Южный терминал».

Список аффилированных лиц в соответствии с ПБУ 11/2008

п / п	Наименование юридического лица или Ф. И. О. аффилированного лица	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признаётся аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия В УК общества
1	Висаидов Арслан Изатович	-	Лицо является членом совета директоров общества с ограниченной ответственностью «ЮТ». Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	12.07.2016	0,005%
2	АО «Сахалинская лизинговая компания рыбопромыслового флота»	693000, Российская Федерация, Сахалинская область, г.Южно-Сахалинск, Амурская, каб. 110	АО имеет право распоряжаться 97335/197345 общего количества голосов, составляющих уставный (складочный) капитал данного лица	19.01.2017	99,995%

Операции со связанными сторонами в 2022г.

Полный перечень связанных сторон и операций с ними:

№ 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 признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций
1	ООО «СЕРВИСДОК»	Сахалинская область, г. Корсаков, ул. Портовая, 8/3	Договор займа	31.12.2021	Начислены % за пользование кредитом	150 т.р.

Основной и управленческий персонал

Расходы на оплату труда управленческого персонала за 2022 год составили 1 738 тыс. руб.

Сотрудник / Подразделение	Должность	Всего начислено
Управление		
Капитонов Евгений Витальевич	Генеральный директор	1 738 104,02
Итого		1 738 104,02

Налоги и страховые взносы, начисленные на оплату труда управленческого персонала составили 480,18 тыс. руб. (30,6%)

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

11. События после отчётной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2022 год, отсутствуют.

12. Арендованное имущество

В составе арендованного имущества по забалансовому счёту 001 не числятся.

13. Условные факты

Условных фактов, произошедших в отчетном периоде в хозяйственной деятельности общества, в отношении которых существует неопределенность и возникновение последствий которых возможны в последующих отчетных периодах, не происходило.

14. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать или существенно сокращать объемы производства, оказание услуг (или сокращение деятельности);

общество не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

«Пандемия коронавируса, которая происходила в 2022 году, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению её распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, карантин и изоляцию. Всё это может оказывать влияние на деятельность Общества.

Ввиду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент, достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Однако, руководство уверено, что ООО «Южный Терминал» будет способно продолжать свою деятельность в будущем, в соответствии с принципом непрерывности деятельности и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно».

Генеральный директор
ООО «Южный терминал»

_____ Капитонов Е.В..

07.03.2023г.