

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ЮМТТ.Стивидор за 2023 г.

ООО ЮМТТ.Стивидор ИНН 7704491975 КПП 770401001

ОГРН 1197746341264

Дата первичной постановки на учет-24.05.2019 г. Дата постановки на учет в ИФНС № 4 по г. Москве. 24.05.2019 г.

Юридический и фактический адрес:121069 Г.МОСКВА,ПОВАРСКАЯ УЛ.,ДОМ 8/1,КОРПУС 1 ЭТАЖ 1, ПОМЕЩЕНИЕ XIX

Обособленное подразделение КПП 235201001 открыто 25.04.2022 г. по адресу :Краснодарский край,Запорожское сп,Чушка п.,Железнодорожная ул.д.59,пом.3 Единственный учредитель ЮМТТ.Стивидор Зеленский Евгений Викторович.

Генеральный директор Гайнутдинов Эрик Ирекович, он же исполняет обязанности главного бухгалтера;

Среднегодовая численность работающих за отчетный период-4 чел

Размер уставного капитала организации-1 000 000 руб.

Открыты банковские счета:

Рублевый расчетный счет № 40702810801990002820 в АО «АЛЬФА-БАНКЕ»

БИК 044525593,кор.счет 30101810200000000593,адрес банка :107078, г.

Москва,ул..Каланчевская ,д.27;

Рублевый расчетный счет № 40702810320010011734 в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК

,БИК 044525545 ,кор.счет 30101810300000000545 ,адрес банка: 119034,г.

Москва, Пречистенская наб, 9;

Валютный расчетный счет № 40702840620010003988 в АО ЮНИКРЕДИТ

БАНК ,БИК 044525545 ,кор.счет 30101810300000000545 ,адрес банка: 119034,г.

Москва, Пречистенская наб, 9;

Валютный транзитный счет № 40702840920010003989 в АО ЮНИКРЕДИТ

БАНК ,БИК 044525545 ,кор.счет 30101810300000000545 ,адрес банка: 119034,г.

Москва, Пречистенская наб, 9;

Валютный расчетный счет № 40702978001990000616 в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК

,БИК 044525545 ,кор.счет 30101810300000000545 ,адрес банка: 119034,г.

Москва, Пречистенская наб, 9;

Валютный расчетный счет № 407021566220010000965 в АО ЮНИКРЕДИТ

БАНК ,БИК 044525545 ,кор.счет 30101810300000000545 ,адрес банка: 119034,г.

Москва, Пречистенская наб, 9;

Валютный транзитный счет № 40702978301990000617 в АО ЮНИКРЕДИТ

БАНК ,БИК 044525545 ,кор.счет 30101810300000000545 ,адрес банка: 119034,г.

Москва, Пречистенская наб, 9;

Валютные счета в Альфа-банке закрыты 19.04.2022 г.

12.12.2023 открыты счета :

расчетный рублевый № 40702810626000038951
валютный расчетный счет № 40702156726000001775 ,
валютный транзитный счет № 40702156426000001774

в ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" БИК 040349556
кор.счет 30101810900000000556, адрес банка г. Краснодар, ул Северная, 395

Основной вид деятельности (ОКВЭД):52.24-транспортная обработка грузов.

Учетная политика ООО ЮМТТ.Стивидор утверждена приказом № 2 директора Гайнутдинова Э.И. от 25.05.2019 г. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязателен к применению. Лимит на НМА установлен 100 000 руб. В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств ,капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6,26/2020,ФСБУ 25/2018. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств ,которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета или выбора учетной политики.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

По своей деятельности ООО ЮМТТ.Стивидор оказывает услуги по перевалки, перегрузки сырьевого груза в морском порту по налоговой ставке 0% (п.2.1 ст 164 НК РФ),20% и без НДС.

24.07.2021 г. между ЮМТТ.Стивидор и ООО «ЮМТТ.Темрюк» ИНН 2352054442 заключен договор простого негласного товарищества. Согласно этому Договору Товарищи соединили свои вклады и совместно действуют без образования юридического лица для ведения деятельности Южного Морского Торгового Терминала порт Кавказ, осуществления работ (услуг) по перевалке и хранению грузов.

Целями настоящего Договора являются:

- извлечение прибыли;
- увеличение объема груза, перевалка и хранение которого осуществляется в Порту;
- объединение финансовых ресурсов, навыков и деловых связей.

В соответствии со ст. 174.1 НК РФ, ведение общего учета операций, подлежащих обложению НДС, возлагается на одного из участников товарищества – товарища

ведущего общие дела (далее – ТВОД), а именно ЮМТТ.Стивидор.

При реализации товаров (работ, услуг), в соответствии с договором простого товарищества участник товарищества, обязан выставить соответствующие счета-фактуры в общем порядке, установленном НК РФ. При составлении счетов-фактур при совершение операции в соответствии с договором простого товарищества, порядковый номер счета-фактуры указывается через разделительный знак "/" (разделительная черта).

ЮМТТ.Стивидор, как ТВОД представляет в налоговый орган одну налоговую декларацию по НДС (по деятельности, осуществляемой в рамках договора простого товарищества и по иной деятельности). Налоговая декларация по НДС представляется в обычном порядке: в электронной форме по ТКС, в срок не позднее 25-го числа месяца, следующего за истекшим налоговым периодом (п. 5 ст. 174 НК РФ).

Порядок ведения налогового учета установлен ЮМТТ.Стивидор в учетной политике для целей налогообложения. Учет разделен. ТВОД ведет учет абсолютно всех доходов и расходов, как на основании собственных документов, так и на основании документов, представленных другим товарищем. Доходы и расходы учитываются по методу начисления (требование п.4 ст. 273 НК РФ. По окончании отчетного периода полученный финансовый результат - нераспределенная прибыль распределяется между участниками договора о совместной деятельности в порядке, установленном договором (п. 19 ПБУ 20/03).

Полученная прибыль, понесенные расходы, распределяются в долях, установленных в договоре простого негласного товарищества.

-доля участия (вклад) в совместную деятельность-61 180 360,32 руб.

-доход (доля) в общих договорных обязательствах товарищества -20%

Конечным результатом, отраженным в отчете ТВОД, являются суммы распределенной прибыли, которые подлежат получению каждым участником. Результаты распределения между участниками договора полученной от совместной деятельности прибыли, а также покрытия расходов и убытков, связанных с совместной деятельностью, фиксируются в Протоколе согласования распределения прибыли простого негласного товарищества ежеквартально. Распределенная ТВОД прибыль, признается внереализационным доходом. Товарищи обязаны осуществлять свою деятельность только в рамках Товарищества и не конкурировать между собой.

Так как вся деятельность ЮМТТ.Стивидор ведется в рамках простого товарищества, то в налоговых декларациях по налогу на прибыль выручка не отражается, а результат деятельности по договору простого товарищества указан в составе строки 100 приложения 1 к Листу 02.



Генеральный директор

Э.И.Гайнутдинов

27 марта 2024 года

