

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «ЮМТТ.Стивидор» за 2024 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
Учредители ЮМТТ.Стивидор

- Зеленский Евгений Викторович,

-ООО «Верп» ИНН 9705101639,продажа 51 доли УК состоялась в декабре 2024
г.

Размер уставного капитала организации-1 000 000 руб.

Генеральный директор Зеленский Евгений Викторович, он же исполняет
обязанности главного бухгалтера;Смена генерального директора произошла
01.10.2024 г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период- 5 чел

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
24.06.2024 открыты счета:
Расчетный счет валютный 40702156706810000050
Расчетный рублевый счет 40702810106810001717

В Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) БИК 044525411
г.Москва ул.Рождественская ,д.10/2,стр.1

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 ли изменений не было. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

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.

-доход (доля) в общих договорных обязательствах товарищества -80%

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

Зеленский

Е.В.Зеленский

27 марта 2025 года

