ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
ООО «ЮГТЕРМИНАЛ» (инн 2635081574)

1. Сведения о предприятии

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Югтерминал».
1.2. Адрес: 356100, Ставропольский край, Изобильненский район, ст-ца Новотроицкая, ул.Колхозная, д.133
1.3. Дата государственной регистрации: 05 августа 2005 года, основной государственный номер 1052604182069.
1.4. Уставный капитал общества составляет 20000 рублей – физическое лицо Черкашин Андрей Всеволодович — 100% уставного капитала
Генеральным директором Общества является Попаденко Евгений Алексеевич
1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
1.6. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства и является микропредприятием.
1.7. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 07 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
1.8. Общество имеет лицензию (26) - 4743 — СТ от 17.11.2017 «Деятельность по сбору,транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности», выданную Департаментом Росприроднадзора по Северо-Кавказскому федеральному округу
1.9. Среднесписочная численность персонала за 2020 год составила 11 человек.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
2.1.1. Ответственность за организацию учета на предприятии несет руководитель организации.
2.1.2. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списывались на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
2.1.3. Учет заготовления и приобретения ТМЦ осуществлялся по фактической себестоимости без использования счетов заготовления.
2.1.4. При списании оценка ТМЦ производилась по средней себестоимости.
2.1.5. Управленческие расходы признавались полностью в том отчетном периоде, к которому они относятся в качестве расходов по обычным видам деятельности.
2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
2.2.1. Для подтверждения данных налогового учета применялись первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета.
2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании ТМЦ применялся метод по средней себестоимости.
2.2.3. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
2.2.4. Организация вела налоговый учет на основании первичных документов и регистров бухгалтерского учета.
2.2.5. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства и не использовало ПБУ 18/02.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Согласно представленной бухгалтерской (Финансовой) отчетности выручка от продаж за 2020 год составила 26265,11 тыс.рублей. , в том числе по видам деятельности (ОКВЭД2):

- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях — 1725,6 тыс. рублей
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием— 632 14 тыс.рублей
- 38.1 Сбор отходов — 23907,37 тыс.рублей

Предприятие работает на Упрощенной системе налогообложения.. Согласно представленной налоговой декларации доходы от продаж, посчитанные кассовым методом состаляют 24217,78 тыс. рублей

Согласно представленной финансовой отчетности за 2020 год, предприятие получило чистую прибыль в размере 5385,1 тыс. рублей.

Согласно предствленной декларации по УСН за 2020 год, доходы по всем видам деятельсти составили 24218,8 тыс. рублей. Разница в налоговом и бухгалтерском учете в доходах составляет 2046,3 тыс. рублей. Данная разница заключается в том, что выручка в бухгалтерском учете представлена методом начисления согласно действующей Учетной политике предприятия. В налоговом учете согласно Налогового кодекса доходы считались кассовым методом. За 2020 год предприятие очень сильно расширило список своих заказчиков (покупателей). Так на начало года дебиторская задолженность составляла 304 тыс. руб. А на конец 2020 года она составила 2386 тыс. рублей. Денежные средства по этой задолженности начали поступать уже в 2021 году и войдут как доходы 2021 года.

Расходы до налогообложения, представленные в финансовой отчетности составили 20638 тыс. рублей. Расходы, представленные в налоговой декларации по УСН составили 22621 рублей. Разница между расходами составляет 1983 тыс. рублей. Данная разница складывается в основном из-за того, что предприятие в 2020 году произвело вложения в внеоборотные активы. Так согласно отчетности сумма основных средств составила 2041 тыс. рублей. В бухгалтерском учете данные активы будут погашаться путем амортизации. В налоговом учете согласно действующего налогового законодательства основные средства были списаны на расходы равномерно по мере ввода в эксплуатацию в течение налогового периода.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 11 человек. Начислено по ФОТ 2314,9 тыс. рублей. Таким образом среднемесячная заработная плата по предприятию составила 17,5 тыс. рублей. Больничныйх за 2020 год не начислялось. Общая сумма начисленных страховых взносов составила 615,6 тыс. рублей.

Генеральный директор
ООО «Югтерминал» - Попаденко Е.А.

23 марта 2021 года

