

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ТРАНСОПТИМАЛ ТАМАНЬ" за 2025 год \*

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование ООО "ТРАНСОПТИМАЛ ТАМАНЬ". Юридический адрес – 353500, Краснодарский край, Темрюкский район, г. Темрюк, ул. Ленина, дом 81, помещение 1, офис 8.

Дата государственной регистрации 06.08.2020.

Основным видом экономической деятельности является «Деятельность вспомогательная связанная с морским транспортом» (код по ОКВЭД 52.22.1).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 чел.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества- Директор. Единоличный исполнительный орган Общества подотчетен Общему собранию участников. Директор Губарь А.Л.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Главный бухгалтер Губарь Н.В.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы» (6%). Доходом от данного вида деятельности признается вознаграждение (денежные средства) по агентскому договору за оказанные посреднические услуги.

## 2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

ООО «Трансоптимал Тамань» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Трансоптимал Тамань» » применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Трансоптимал Тамань» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике организации:

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Наличие и движение ОС:

Первоначальная стоимость на начало года: 52 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 53 тыс. руб.

Поступило (приобретение): 38 тыс. руб.

Выбыло (списание): 0 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 90 тыс. руб.

В себестоимость приобретенных материально-производственных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы», Счета 15 и 16 не используются. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, признаются:

- все материальные расходы;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг;
- начисленные суммы страховых взносов.
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Выручка от реализации услуг отражается в учете – по факту подписания дисбурсментского счета по дате оказания услуги.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 5682 тыс. руб. 00 коп., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1157 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Выручкой (доходом) от деятельности организации является агентское вознаграждение (денежные средства) по агентскому договору за оказанные посреднические услуги по морским судам. Снижение показателей связан с сокращением количества оказанных услуг для морских судов, а также с увеличением расходов на содержание и обслуживание организации в следствии роста цен сторонних организаций и индексации заработной платы.

4. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	223	183
Затраты на оплату труда	1583	1574
Отчисления на социальные нужды	481	479
Амортизация	1	13
Прочие затраты	2043	2175
Итого по обычным видам деятельности	4331	4424

5. Инвентаризация - проверка наличия и оценка состояния активов, обязательств и забалансового имущества. Цель - подтвердить достоверность данных об остатках по счетам бухучета и составления Бухгалтерской отчетности (отчета о финансовых результатах) за отчетный период. Инвентаризация проводилась по следующим объектам учета: Основные средства, товарно-материальные ценности, безналичных денежных средств на расчетном счете, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, забалансовых счетов.

Инвентаризация была проведена на 26 декабря 2025г. В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

#### 6. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "ТРАНСОПТИМАЛ ТАМАНЬ"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 10000 руб. УК оплачен участником полностью. Единственным участником является Румянцев А.В. с долей 100% . Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет. Доля участника предоставляет стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

#### 7. Прочая информация \*

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "ТРАНСОПТИМАЛ ТАМАНЬ" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Организация планирует продолжить вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор \_\_\_\_\_ А.Л.Губарь

04 марта 2026 г.

