

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИМАС ШИППИНГ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 год**

1. Общие сведения об организации.

Сокращенное наименование — ООО «ИМАС Шиппинг».

Юридический адрес: 353500, Краснодарский край, Темрюкский район, г. Темрюк, ул.

Таманская, д. 5, оф. 9.

ИНН/КПП: 2352055904/235201001

ОГРН: 1192375060261

ОКПО: 41258259

Дата государственной регистрации — 21.08.2019 г.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД ОК 029-2014(КДЕС Ред.2):
52.22.1 — Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Директор общества — Дымна В. А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности. Годовая отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

ООО «ИМАС Шиппинг» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

Основание: ч.4 ст. 6 Федерального Закона РФ от 06.12.2011г. № 402 – ФЗ.

Учетная политика ООО «ИМАС Шиппинг» на 2025 год утверждена приказом № 3 от 23.12.2024г. и разработана в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011г. № 402 – ФЗ.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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

ООО «ИМАС Шиппинг» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008

«Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращенной деятельности», так как являясь субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	19.12.2025	—
Материально- производственные запасы	15.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	15.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на момент проведения инвентаризации нет.

4. Информация подлежащая раскрытию и факторы, повлиявшие на результаты деятельности Общества.

ООО «ИМАС Шиппинг» не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены, что отражено в учетной политике.

На расчетом счете в банке сумма 194 тыс. руб. для выплаты заработной платы, оплаты страховых взносов и обязательных платежей.

Дебиторская задолженность в Балансе за 2025 год, состоит из задолженности контрагентов в пользу Общества. Кредиторская задолженность состоит из задолженности поставщикам услуг (ФГУП Росморпорт) и прочим контрагентам в соответствии с агентскими договорами в интересах заказчика.

Выручка Общества в Отчете о финансовых результатах за отчетный период 2025г. составила 1 880 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 1833 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности (административные расходы) в Обществе являются расходы, связанные с оказанием посреднических (агентских) услуг, с использование счета 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи». В Расходы по обычным видам деятельности отражается

зарплата персонала, страховые взносы, МПЗ, бухгалтерские услуги, аренда помещения и прочие затраты относящиеся к обычным видам деятельности. В прочие доходы входит списание кредиторской задолженности (3 года). Прочие расходы комиссия банка, продажа валюты, материальная помощь. Убыток организации за отчетный период 2025 года составил - 1 036 тыс. руб., что превышает показатель предыдущего года на 475 тыс. руб. Рост отрицательных показателей обусловлен уменьшением движения морских судов по Керчь – Еникальскому каналу и Таманским судовым путем, а также заходящие суда в порты Краснодарского края и Крыма.

5. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у ООО «ИМАС Шиппинг» отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской(финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально- производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	<p>приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p>	
Аренда	<p>1. По договору аренды б/н от 01.04.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.</p> <p>2. Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: 353500, Краснодарский край, Темрюкский район, г. Темрюк, ул. Таманская, д. 5, оф. 9.</p> <p>3. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду</p>	Подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018
Расходы	<p>1. Расходы по обычным видам деятельности в Обществе принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, либо величине кредиторской задолженности.</p> <p>2. Расходы по обычным видам деятельности в Обществе являются расходы, связанные с оказанием посреднических (агентских) услуг, с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».</p> <p>3. Расходы, осуществляемые в интересах заказчика и за его счет, подлежащее возмещению посреднику, отражаются в Обществе на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».</p>	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008, пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

7. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является Дымна Валентина Александровна, доля участия - 100%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 400 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Прибыль прошлых лет составляет 19 тыс. руб.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Информация о деятельности.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 года.

Директор ООО «ИМАС Шиппинг».

В.А.Дымна.