

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ЮМТТ-СТИВИДОР» за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «ЮМТТ-СТИВИДОР» ИНН 7704491975 зарегистрировано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Участники Общества :

физическое лицо Зеленский Евгений Викторович ИНН 770471860762 и

юридическое лицо ООО «ВЕРП» ИНН 9705101639

Размер уставного капитала Общества составляет **1 000 000 (Один миллион) рублей**, оплачен в полном объеме.

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

В течение 2025 года вся финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась в рамках простого товарищества по договору от 24.07.2021 г. между ООО

«ЮМТТ.Стивидор» ИНН 7704491975 и ООО «ЮМТТ.Темрюк» ИНН 2352054442 .

Товарищи соединили свои вклады и совместно действуют без образования юридического лица для ведения деятельности Южного Морского Торгового Терминала порт Кавказ, для 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.

Товарищи обязаны осуществлять свою деятельность только в рамках Товарищества и не конкурировать между собой. ООО «ЮМТТ.Стивидор» выбрано товарищем ведущие дела (ТВОД).

Поскольку нормами НК не предусмотрен отдельный учет налоговым органом сумм налога на добавленную стоимость , подлежащих к уплате в связи выполнением договора простого товарищества, ТВОД(товарищ ведущий общие дела) в срок до 25 числа месяца, следующего за истекшим налоговым периодом, представляет в налоговый орган одну налоговую декларацию по НДС и отражает всю выручку полученную от деятельности простого товарищества.

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 распределяется между участниками в долях, установленных договором простого негласного товарищества. Доля ООО «ЮМТТ-Темрюк» составляет 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.

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- краткосрочная дебиторская задолженность — 388 000 руб. Существенная концентрация задолженности отсутствует. Просроченная и сомнительная задолженность отсутствует.

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 873 398 руб.

Иных обязательств, активов, а также условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, Общество не имеет.

Генеральный директор



Зеленский

Зеленский Е.В.