

Общество с ограниченной ответственностью «ТМШИП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТМШИП».

1.2. Юридический адрес – 353995, Краснодарский край, г Новороссийск, Магистральная ул, дом 2 помещение 6 кабинет 12.

1.3. Дата государственной регистрации – 1.08.2013.

1.4. Основной ОКВЭД – 52.29 деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Дирекция                   | 1 человек   |
| Основной отдел             | 1 человек   |
| Экспедиторский отдел       | 1 человек   |

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Д.В. Схудобенов с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Д.В. Схудобенов (приказ № 3 от 27.02.2018).

Главный бухгалтер Общества: М.В. Рыжкова (приказ № 5л/с от 08.09.2025).

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляются организацией самостоятельно и не переданы на обслуживание специализированной организации.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Логистическая компания ООО «ТМШИП», зарегистрированная в 2013 году в г. Новороссийске, осуществляет деятельность в сфере транспортно-экспедиторских и логистических услуг, связанных с организацией морских и мультимодальных перевозок грузов. Основным направлением деятельности компании является вспомогательная деятельность, связанная с перевозками, включая экспедирование грузов, обслуживание грузопотоков и организацию транспортных операций в морских портах. Компания принимает участие в развитии терминальной инфраструктуры порта Новороссийск и выступает оператором терминального сервиса по обработке грузов, поступающих железнодорожным и автомобильным транспортом с дальнейшей перевалкой в контейнеры. Накопленный опыт

работы в портовой логистике и взаимодействие с транспортными операторами позволяют ООО «ТМШИП» занимать устойчивые позиции на региональном рынке логистических услуг.

## **2. Учетная политика и Стандарты, по которым составлена отчетность**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### **2.2 Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ТМШИП» составлена в тыс.руб.

### **2.3 Основные положения учетной политики**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **2.4 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### **2.5 Основные положения учетной политики**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Основание                                                                                                 |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                           |
| Принятие к учету                                     | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.                                                               | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"                                                                      |
| Оценка                                               | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                                                                                           | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                      |
| Способ и период начисления амортизации               | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                  |
| Срок полезного использования                         | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.         | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                       |
|                                                      | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                           |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                                                                                                                                                     | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                             |
|                                                      | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                           |
| Учет процентов по займам и кредитам                  | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов                                                                                                                              | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
|                                                      | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                           |
| Учет                                                 | Списание общехозяйственных расходов                                                                                                                                                                                                                                                                                          | п.18-19 ПБУ 10/99                                                                                         |

|                                                                                                           |                                                                                                                                              |                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| общехозяйственных расходов                                                                                | в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                   |                                                                                                |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

### 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 206/18-ТД от 19.02.2018 без права выкупа у АО «НЛЭ» . Доп. соглашение 9 от 10.12.20204 года

### 4. Нематериальные Финансовые активы

По состоянию на 31.12.2025 года по строке баланса 1170 «Финансовые активы» учтены денежные активы в сумме 38000,0 тыс руб .отраженные по счету 58.03 « Финансовые вложения» , Активы в денежном выражении размещенные по договору « Договор об оказании услуг на финансовом рынке №2S000№2S00011567 от 11.04.2025 от 11.04.2025» в ТБАНКЕ.

### 5.Финансовые и др. оборотные активы

По строке 1240 « Финансовые и другие оборотные активы» отражена

Дебиторская задолженность по поставщикам (обязательные авансовые платежи предусмотренные договорами поставщиков услуг) в сумме 9027,7 тыс.руб. в том числе

- Сальдо ЕНС – 6899,0 тыс.руб (счет 68.90)
- Сальдо по налогу на прибыль- 604,1 тыс.руб (счет 68.04.1)

Счет 60 :- НЛЭ – 182,2 тыс. руб. предоплата

- Пеймонд трейд – 159,75 тыс.руб.
- МТС – 13,4 тыс. руб.
- Софткомплекс – 21,2 тыс. руб.
- Новосити - 13,0 тыс. руб.
- Яндекс -11,7

Счет 62 – задолженности покупателей

- ООО «Аринтекс» - 298,2 тыс.руб.( реализация 2024 года ,при переходе на ОСНО включена в состав доходов прошлых периодов 1кв.2025 года ,исчислен и уплачен налог на прибыль)

## 6. Запасы

В составе запасов на 31.12.2025 по строке 1210 баланса материалов нет.

**Пассив баланса по строке 1520 - 405,0 тыс руб**

**По строке 1520 баланса отражено пассива баланса :**

Задолженность поставщикам (сч.60)

- Профразвитие -21 тыс.руб.

- ИП Шевцова - 15 тыс.руб

- НЛЭ – 159,0 тыс.руб

Задолженность поставщикам (сч.69)

- Зд-ть СФР начислены по зп за декабрь –оплачено в январе 2026 года

- Зд-ть страховые НС начислены по зп за декабрь –оплачено в январе 2026 года

## 10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности в 2025 году

Выручка организации за отчетный период составила 60,8 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 12,1 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со уменьшением спроса на услуги из-за геополитической обстановки в регионе и введением санкции. Следствием также явилось увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом. Что напрямую связано с увеличением стоимости услуг и тарифов используемых для производства оказываемых услуг (портовые услуги ,услуги хранения , стоимость услуг и материалов используемых в процессе производства).

В 2025 чистая прибыль составила 4868 тыс. руб.- по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 67%. Повлияли:

- экономические, геополитические факторы

- увеличение налоговой нагрузки с УСН (6%) – перешли на ОСНО (прибыль 25% и НДС 20%)

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Схудобенов Д.В.