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

Общество с ограниченной ответственностью «ШИПЧАНДЛЕРСКАЯ КОМПАНИЯ ТАС" (ООО «ТАС»)
ИНН 2315241317 / КПП 231501001 / ОГРНИП 1252300046680
Юр. адрес: 353905, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Исаева, д.1, пом. 3П.
Дата государственной регистрации: 17.09.2025г.
Численность сотрудников: 1 (один) сотрудник.

1. Общая информация об организации

ООО «ТАС» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

2. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.22.26 — Снабженческое (шипчандлерское) обслуживание судов, включая бункеровку судов топливом, обслуживание судов в период стоянки в портах: агентирование судов, обследовательское (сюрвейерское) обслуживание судов на внутреннем водном транспорте;

3. Учетная политика

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

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

Учетная политика утверждена приказом № УП-2025 от 11.11.2025г.

4. **Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Приобретение основных средств в 2025 году не осуществлялось.

6. Аренда

По договору аренды б/н 17.09.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Исаева, д.1, пом. 3П

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Финансовые и другие оборотные активы -50 тыс. руб.:

- расходы будущих периодов – программное обеспечение – 30,41 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам - 20 тыс. руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ермолинский Дмитрий Станиславович, доля участия — 100 процентов.

10. Непокрытый убыток

Убыток, образовавшийся от основной деятельности за 2025 год составил 1,110 тыс. рублей. Это связано с отсутствием выручки и наличием расходов, направленных на развитие и организацию Общества.

11. Краткосрочные заемные средства – проценты к уплате по договорам займа – 11 тыс. руб.

12. Краткосрочная кредиторская задолженность – 50 тыс. руб.:

- задолженность перед поставщиками – 35 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам - 15 тыс. руб.

13. Финансовые результаты

13.1. Выручки от основной деятельности и прочих доходов не было в 2025 году.

13.2. Расходы по обычным видам деятельности составили 1 086 тыс. руб., из них:

Управленческие расходы – 977 тыс. руб, в т.ч.:

Статьи затрат	Сумма, руб.
Аренда офиса	116 588,08
Бух., юр и прочие консультац. услуги	455 903,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	780,00
Компьютеры ИТ	57 813,92
Малоценное оборудование и запасы	79 500,00
Оплата труда	195 000,00
Прочие затраты	973,42
Страховые взносы	44 397,00
Услуги по вывозу ТКО	13 663,40
Услуги связи и интернета	12 120,00
Итого	**976 738,82**

Коммерческие расходы – 109 тыс. руб., в т.ч.:

Статьи затрат	Сумма, руб.
Аренда нежилого помещения	94 500,00
Прочие затраты	10 000,00
Содержание арендованного имущества	4382,00
Итого	**108 882,00**

13.3. Проценты к уплате, начисленные по договорам займа с контрагентом, учитываются в пределах норм статьи 269 НК РФ – 11 тыс. руб.

13.4. Прочие расходы составили – 13 тыс. руб. – это расходы на услуги банка.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Общества: Малых Александр Викторович, Решение № 1 от 29.08.2025, приказ № 1 от 17.09.2025г.

Главный бухгалтер Общества: услуги по ведению бухгалтерского учета осуществляет сторонняя организация – ИП Агафонова Юлия Сергеевна (ИНН 231505242103), договор № БУХ/ТАС от 07.10.2025.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТАС» А.В. Малых

Главный бухгалтер ООО «ТАС» Ю.С. Агафонова