Общество с ограниченной ответственностью «Терминал»
ИНН 4345504831; КПП 434501001; ОГРН 1204300008219
Адрес: г. Киров, ул. Московская 2а, кабинет 8

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
47.11, который означает "Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах"
Общество имеет лицензию, действующую с 03.09.2025 г. до 02.09.20230 г.
Предполагается продление срока лицензии и осуществление деятельности и после указанных дат.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Организация вправе принимать упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является элементом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не принимает следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.
Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17ФСБУ 5/2019
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

Директор Стяжкин Алексей Васильевич

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	92	-	9 041	-	(806)	-	-	-	6 911	-
	За 2024 г.	-	-	92	-	-	-	-	-	92	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	56	-	6 746	-	(768)	-	-	-	6 035	-
	За 2024 г.	-	-	56	-	-	-	-	-	56	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36	-	440	-	(38)	-	-	-	438	-
	За 2024 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	36	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 847	-	-	-	-	-	431	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	92	-	9 041	-	(806)	-	-	X	6 911	-
	За 2024 г.	-	-	92	-	-	-	-	X	92	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	6 472	6 472	92	92
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 035	6 035	56	56
Расчеты с покупателями и заказчиками	438	438	36	36

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 321	31 626	-	(19 903)	-	-	31 081
	За 2024 г.	-	19 321	-	-	-	-	19 321
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 405	31 472	-	(17 559)	-	-	30 319
	За 2024 г.	-	16 405	-	-	-	-	16 405
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	671	3	-	(671)	-	-	3
	За 2024 г.	-	671	-	-	-	-	671
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	36	6	-	(3)	-	-	40
	За 2024 г.	-	36	-	-	-	-	36
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 484	-	-	(1 459)	-	-	63
	За 2024 г.	-	1 484	-	-	-	-	1 484
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	18	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	293	-	-	(56)	-	-	237
	За 2024 г.	-	293	-	-	-	-	293
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	431	125	-	(156)	-	-	400
	За 2024 г.	-	431	-	-	-	-	431
Итого	За 2025 г.	19 321	31 626	-	(19 903)	-	X	31 081
	За 2024 г.	-	19 321	-	-	-	X	19 321

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	30 240	16 388
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 240	16 388