

Общество с ограниченной ответственностью

«Терминал Истра»

ИНН 5017072620 КПП 773401001

Юридический адрес: 123592, Москва г, Кулакова ул, дом № 20, строение 1А, помещение XI, этаж 2, комната 4
ОГРН 1075017004391

г. Москва

05 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Раздел I. Информация об организации

1. Организационно-правовая форма и наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью "Терминал Истра"
2. Юридический адрес - 123592, Москва г, Кулакова ул, дом № 20, строение 1 А, помещение XI, этаж 2, комната 4
3. Дата государственной регистрации - 28.09.2007 г.
4. Генеральный директор - Туфлин Алексей Вячеславович.
5. Среднегодовая численность - 1 человек.
6. Размер Уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 616 568 руб., оплачен полностью.
7. Состав учредителей по состоянию на 31.12.2025 г.:
100 % уставного капитала - Березкина Елена Борисовна.
8. Основной вид деятельности: код ОКВЭД 64.99.3 - капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.
9. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» №402 ФЗ , а также Положениями и Федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Раздел II. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н. В 2025 году при ведении бухгалтерского учета Общество использовало учетную политику, утвержденную Приказом Генерального директора от 31 декабря 2016 года № 1/17-УП со всеми изменениями и дополнениями.

Изменения в учетной политике.

Учетная политика компании на 2025 год содержит необходимые изменения в связи с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2025 год.

С 01.01.2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация являясь субъектом малого предпринимательства, который в праве применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предоставляет: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023 и пояснения. В случае существенности информации, подлежащей раскрытию в соответствии с настоящим Стандартом, данная информация раскрывается в виде таких отчетов либо в пояснениях.

С 01.01.2025г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Организация в праве не создавать инвентаризационную комиссию для обязательного проведения инвентаризации в следующих случаях: если работниками экономического субъекта являются только руководитель и главный бухгалтер (бухгалтер), либо только руководитель. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенным ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Применение данного стандарта не оказало существенного влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Раздел III. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот» в бухгалтерском учете, ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом не применяются, т.к. организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (*Основание: п. 11, п. 12 ФОБУ 25/201*

Общество не начисляет резервы по оценочным обязательствам, т.к. вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н).

3.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе Общества по строке 1170 отражены нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31.12.2025г. в сумме 33 914 тыс. руб., которые состоят из финансовых вложений на сумму 31 423 тыс. руб. и отложенных налоговых активов на сумму 2 491 тыс. руб.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н и учитывается на счете 58 «Финансовые вложения. Суммы займов, предоставленных организацией другим организациям, отражаются вне зависимости от срока действия договора займа по дебету счета 58 «Финансовые вложения». Проценты, причитающиеся заимодавцу, признаются в бухгалтерском учете прочими доходами ежемесячно.
В 2025 году Общество не осуществляло финансовые вложения в виде вклада в имущество.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения -	За 2025 г.	31 423	-	-	-	-	-	-	-	31 423	-
Вклад в имущество ООО "Терминал Истра-1"	За 2024 г.	31 773	-	-	350	-	-	-	-	31 423	-

Отложенные налоговые активы

К отложенным налоговым активам Общества относятся оценочные обязательства, расходы будущих периодов, убытки прошлых лет.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Отложенные налоговые активы	2 491	2 479	1 920

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлены ниже в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Расчетные счета (остаток сч. 51)	38	94	54

3.3 Финансовые и другие оборотные активы

В бухгалтерском балансе Общества по строке 1240 отражены финансовые и другие оборотные активы на общую сумму 40 тыс. руб., которые состоят из прочих оборотных активов на сумму 24 тыс. руб. и дебиторской задолженности на сумму 16 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам отнесены расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» со сроком списания менее года. Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют 24 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. 13 тыс. руб., срок обращения, которых не превышает 12 месяцев.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 16 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	Восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26	-	2	-	(12)	-	-	16	-
	За 2024 г.	31	-	5	-	(10)	-	-	26	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	-	2	-	(12)	-	-	16	-
	За 2024 г.	23	-	12	-	(10)	-	-	26	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	(8)	-	-	-	-	-	-

3.4 Капитал

На 31.12.2025г. в бухгалтерском балансе Общества по строке 1300 отражен капитал на сумму 33 989 тыс. руб., который состоит из:

- добавочного капитала на сумму 33 041 тыс. руб.,
- уставного капитала на сумму 6 616 тыс. руб.
- непокрытого убытка в размере -5 668 тыс. руб.

За 2025 г. убыток ООО «Терминал Истра» составляет 39 тыс. руб.

3.5 Краткосрочная кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло		перевод из долгот- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность -	За 2025 г.					-			-	-
	За 2024 г.					-			-	-
в том числе:	За 2025 г.	4	83		(83)					4
расчеты по налогам и взносам	За 2024 г.	4	85		(85)					4
	За 2025 г.	4	83		(83)					4
Итого	За 2024 г.	4	85		(85)					4

3.6 Управленческие расходы

Структура управленческих расходов представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Аренда	196	178
Расходы на оплату труда	58	61
Отчисления на социальные нужды	17	18
Услуги связи	50	40
ИТОГО	321	297

3.7 Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Доходы от списания кредиторской задолженности	290	-
Прочие внебюджетные доходы (расходы)	3	-
ИТОГО	293	-

3.8 Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Комиссия банка	24	18
ИТОГО	24	18

События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации после отчетной даты не происходили.

Раздел IV. Хозяйственная деятельность организации.

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Аффилированными лицами Общества являются:

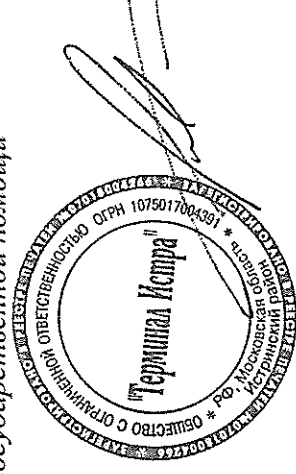
Туфлин Алексей Вячеславович - Генеральный директор

Березкина Елена Борисовна - единственный участник ООО «Терминал Истра».

Учет государственной помощи

Государственную помощь Общество не получало.

Генеральный директор ООО «Терминал Истра»



Туфлин А.В.