

Общество с ограниченной ответственностью «Терминал Истра-1»

ИНН 5017092175 КПП 773401001

Юридический адрес: 123592, Москва г, Кулакова ул, дом № 20, строение 1А, помещение 1А, этаж 2, комната 6

ОГРН 1115017002880

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-1»
2. Юридический адрес - 123592, Москва г, Кулакова ул, дом № 20, строение 1А, помещение 1А, этаж 2, комната 6
3. Дата государственной регистрации – 01.11.2011 г.
4. Генеральный директор – Гулина Людмила Анатольевна
5. Среднегодовая численность – 1 человек.
6. Уставный капитал – 4 287 879 руб., оплачен полностью.
7. Состав учредителей по состоянию на 31.12.2025 г.:
99 % уставного капитала – ООО «Терминал Истра»
1% уставного капитала – Михайлычев Евгений Александрович.
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 № 109н.

В 2025 году при ведении бухгалтерского учета Общество использовало учетную политику, утвержденную Приказом Генерального директора от 31 декабря 2017 года № 1/18-УП с учетом всех изменений и дополнений.

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", утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация являясь субъектом малого предпринимательства, который в праве применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, представляет: 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: 26/2020 «Капитальные вложения», 6/2020 «Основные средства», 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Обществом досрочно не применяются. Общество 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.

(Основание: п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018)

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 ФСБУ 25/2018)

Общество не начисляет резервы по оценочным обязательствам с 2025г., 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 Материальные внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 отражены материальные внеоборотные активы, которые состоят из основных средств по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 4 245 тыс. руб.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накоплено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (за исключением инвестиционно-недвижимости) - всего	за 2025г.	4 245	-	-	-	-	-	-	-	4 245	-	
	за 2024г.	4 245	-	-	-	-	-	-	-	4 245	-	
в том числе: Земельные участки	за 2025г.	4 245	-	-	-	-	-	-	-	4 245	-	
	за 2024г.	4 245	-	-	-	-	-	-	-	4 245	-	

3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе Общества по строке 1170 отражены нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, которые состоят из отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 7 248 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. в сумме 7 263 тыс. руб.

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

3.3 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.	
Расчетные счета (остаток сч. 51)		157		40

3.4 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы Общества отражены по строке 1240 на общую сумму 38 тыс. руб., которые состоят из прочих оборотных активов на сумму 24 тыс. руб. и дебиторской задолженности на сумму 14 тыс. руб.

К прочим оборотным активам отнесены расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» со сроком списания менее года.

3.5 Капитал

На 31.12.2025г. в бухгалтерском балансе Общества по строке 1300 отражен капитал на сумму 11 057 тыс. руб., который состоит из:

- уставного капитала на сумму 4 288 тыс. руб.
- добавочный капитал на сумму 25 975 тыс. руб.
- непокрытого убытка в размере -19 206 тыс. руб.

По итогам 2025 г. была получена прибыль в размере 90 тыс. руб., основная часть которого составляет начисленный земельный налог.

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 631 тыс. руб., которая представляет собой задолженность по земельному налогу, срок уплаты по которому 28.02.2026г. Просроченной кредиторской задолженности организации не имеет.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		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	За 2025 г.						

Задолженность - всего	За 2024 г.								
в том числе:	За 2025 г.	620	2 563						631
расчеты по налогам и взносам	За 2024 г.	459	2 567		(2 552)				620
	За 2025 г.	620	2 563		(2 552)				631
Итого	За 2024 г.	459	2 567		(2 406)				620

3.7 Управленческие расходы

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

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Аренда	168	153
Налог на землю	2 460	2 460
Расходы на оплату труда	62	62
Отчисления на социальные нужды	19	19
Услуги связи	57	46
ИТОГО	2 766	2 740

3.8 Прочие доходы

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

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Доходы от списания кредиторской задолженности	2 910	2 951
ИТОГО	2 910	2 951

3.9 Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице (в 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:

Гулина Людмила Анатольевна - Генеральный директор

ООО «Терминал Истра» - участник ООО «Терминал Истра-1».

Учет государственной помощи

Государственную помощь Общество не получало.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рисков в хозяйственной деятельности организации не выявлено.

Генеральный директор
ООО «Терминал Истра-1»

Гулина Л.А.

