

# Общество с ограниченной ответственностью "Заневский Терминал"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

## 1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по сдаче в аренду недвижимости, ОКВЭД 68.20.2 «аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

## 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ, а именно Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация является субъектом малого предпринимательства, имеющая право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

Информация в бухгалтерской отчетности за 2025 год считается существенной, если она составляет более 5 % строки баланса, или строки в отчете о финансовых результатах.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

### 2.3 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.

### 2.4. 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. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

### 2.5 Отчетность

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

## 3. Итоги отчетного года:

- чистая прибыль общества снизилась на 9,6% по сравнению с прошлым годом, при этом выручка по основному виду деятельности увеличилась на 11,48%
- среднесписочная численность не изменилась и составляет 8 человек
- средняя заработная плата увеличилась на 29% по сравнению с прошлым годом и составляет 65,8 тыс. руб.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

Родькин И. С.

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_

Шевчишина О.В.

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	151 885 151 885	(113 641) (109 617)	- -	- -	(2 650) (4 024)	- -	- -	- -	151 885 151 885	(116 291) (113 641)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	110 914 110 914	(73 586) (69 655)	- -	- -	(2 597) (3 931)	- -	- -	- -	110 914 110 914	(76 183) (73 586)
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	18 930 18 930	(18 907) (18 880)	- -	- -	(2) (27)	- -	- -	- -	18 930 18 930	(18 907) (18 907)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	4 108 4 108	(3 853) (620)	- -	- -	(51) (66)	- -	- -	- -	4 108 4 108	(3 970) (3 919)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	620 620	(620) (620)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	620 620	(620) (620)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	706 706	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	706 706	- -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	16 608 16 608	(16 608) (16 608)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	16 608 16 608	(16 608) (16 608)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Амортизируемые основные средства - всего		34 888		37 539		41 863
Здания		34 731		37 328		41 256
Машины и оборудование (кроме офисного)		20		22		49
Неамортизируемые основные средства - всего		706		706		706
в том числе:						
Используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, погребительские средства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки		706		706		706
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3 936	(26)	-	-	X	X	3 910	-
	За 2024 г.	-	-	28	(28)	-	-	X	-	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 936	(26)	-	-	-	-	3 910	-
	За 2024 г.	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 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			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	18 223 24 592	-	17 691 18 197	-	(17 944) (24 566)	-	-	-	-	-	17 970 18 223	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	662 45	-	157 662	-	(372) (45)	-	-	-	-	-	447 662	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	16 978 24 507	-	17 514 16 978	-	(16 978) (24 507)	-	-	-	-	-	17 514 16 978	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	463 -	-	9 463	-	(463) -	-	-	-	-	-	9 463	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	120 35	-	120 -	-	(120) (35)	-	-	-	-	-	-	120
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г. За 2024 г.	- 5	-	- -	-	- (5)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	18 223 24 592	-	17 691 18 197	-	(17 944) (24 566)	-	-	-	-	-	17 970 18 223	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	44 690 44 564	- 126	- -	- -	44 690 44 690	
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	44 690 44 564	- 126	- -	- -	44 690 44 690	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 798 2 259	1 589 2 798	(2 798) (2 259)	- -	1 589 2 798	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	46 206	91 46	(46) (206)	- -	91 46	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 30	- -	- (30)	- -	- -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	757 477	620 757	(757) (477)	- -	620 757	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 860 1 445	689 1 860	(1 860) (1 445)	- -	689 1 860	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	135 101	189 135	(135) (101)	- -	189 135	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	47 488 46 823	1 589 2 924	(2 798) (2 259)	- -	46 279 47 488	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:						
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26	28
Затраты на оплату труда	9 338	7 344
Отчисления на социальные нужды	2 096	1 512
Амортизация	2 650	4 024
Прочие затраты	7 878	6 378
Итого по элементам	21 988	19 286
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 988	19 286