

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 марта 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые ООО «Истра-Терминал»:
52.10 ; 52.10.9

В отчетном периоде ООО «Истра-Терминал» осуществляло:

- деятельность по складированию и хранению;
- деятельность по хранению и складированию прочих грузов;

ООО «Истра-Терминал» имеет свидетельство № 10132/102/А о включении в реестр владельцев таможенных складов;

Свидетельство № 10132/200111/10089/15 о включении в реестр владельцев складов временного хранения;

Свидетельство № RU/0203/2 о включении в реестр уполномоченных экономических операторов (УЭО).

1.1. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 62 человека.

1.2. Уставный капитал составляет 25 000 руб.

1.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор ООО «Истра-Терминал»: А.А. Зацепин (приказ № 23 от 23.04.2021).

Главный бухгалтер ООО «Истра-Терминал»: И.Д. Жукова (приказ № 05-11 от 10.05.2011).

1.4. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

ООО «Истра-Терминал» не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Истра-Терминал» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы,

установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

ООО «Истра-Терминал» 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Активы стоимостью, превышающей 100000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные ФСБУ, утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.	п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

ООО «Истра-Терминал» арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у ООО «Истра-Терминал» есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету: Крановые весы; весы автомобильные; забор металлический ; машина подметальная; дизельная электростанция; ангар каркасный; Сервер б/у; шламбаум

антивандальный; . В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.11.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

ООО «Истра-Терминал» провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности ООО «Истра-Терминал» приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы (тыс.руб)	26 128	39 828	23 326
Рентабельность собственного капитала %	100	100	116
Коэффициент общей ликвидности	1,44	2,80	2,75
Коэффициент финансового рычага	0,82	0,43	0,44

У ООО «Истра-Терминал» чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 25 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год ООО «Истра-Терминал» получило чистую прибыль в размере 25 426 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. ООО «Истра-Терминал» считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 11 марта 2026 года.

Главный бухгалтер ООО «Истра-Терминал»

И.Д.Жукова