

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «Транспортный терминал Камчатка»

за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортный терминал Камчатка» осуществляет деятельность в сфере транспортной инфраструктуры. Место нахождения организации: Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток. Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации составлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также федеральных стандартов бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отчетность представлена в тысячах рублей. Отчетная дата – 31 декабря 2025 года.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной учетной политикой. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Запасы отражаются по фактической себестоимости. Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются по суммам, вытекающим из условий договоров.

3. Внеоборотные активы (строки 1110–1190 бухгалтерского баланса)

Показатель	Код строки	2025 год	2024 год
Основные средства	1150	42 647	38 600
Незавершенное строительство	1160	21 014	16 355
Права пользования активами	1170	21 007	21 516
Отложенные налоговые активы	1180	8 557	8 517

В отчетном периоде наблюдается увеличение стоимости внеоборотных активов. Основной причиной роста является увеличение капитальных вложений и обновление материально-технической базы организации.

4. Оборотные активы (строки 1210–1260)

Показатель	Код строки	2025 год	2024 год
Запасы	1210	4	4
Дебиторская задолженность	1230	6 319	10 649
Денежные средства	1250	14	130

Снижение оборотных активов связано преимущественно с сокращением дебиторской задолженности и уменьшением остатка денежных средств на расчетных счетах.

5. Капитал и резервы (строки 1310–1370)

Показатель	Код строки	2025 год	2024 год
Уставный капитал	1310	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-7 646	-7 098
Итого капитал	1300	-7 636	-7 088

Отрицательное значение собственного капитала связано с накопленным непокрытым убытком прошлых лет.

6. Долгосрочные обязательства (строки 1410–1450)

Показатель	Код строки	2025 год	2024 год
Долгосрочные займы	1410	31 730	31 730
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 252	5 206
Оценочные обязательства	1450	58	58

7. Краткосрочные обязательства (строки 1510–1550)

Показатель	Код строки	2025 год	2024 год
------------	------------	----------	----------

Краткосрочные заемные средства	1510	1 891	1 889
Кредиторская задолженность	1520	5 102	4 813
Обязательства по аренде	1540	21 128	21 128

8. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года организация получила убыток. Убыток до налогообложения составил 715 тыс. руб., чистый убыток отчетного периода — 548 тыс. руб.

9. Заключение о финансовом положении

Структура баланса характеризуется значительной долей внеоборотных активов. Финансирование деятельности осуществляется преимущественно за счет заемных средств. В отчетном периоде наблюдается сокращение дебиторской задолженности и сохранение уровня долговых обязательств.