

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 отчетный год
ООО «ТЕРМИНАЛ»

1. Общие сведения об Организации

Наименование показателя	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМИНАЛ»
Сокращенное наименование	ООО «ТЕРМИНАЛ»
ИНН	5190097501
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная собственность (ОКФС 16)
Юридический адрес	183032, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Полярные Зори, д. 10, кв. 48
Руководитель	Генеральный директор Кармалит Андрей Юрьевич
Отчетный период	с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
Единица измерения	Тысячи рублей (без десятичных знаков)
Система налогообложения	Упрощенная система налогообложения (УСН)

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) для субъектов малого предпринимательства.

- **Форма отчетности:** Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность
- **Оценка активов и обязательств:** Производится в рублях по исторической стоимости
- **Признание выручки:** Метод начисления (по отгрузке)
- **Налоговый учет:** Ведется в соответствии с главой 26.2 НК РФ (УСН «Доходы минус расходы»)
- **События после отчетной даты:** Существенных событий, влияющих на финансовое положение, не выявлено

3. Анализ финансового положения

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила **1 026 тыс. руб.**, что на **2,8% ниже** показателя предыдущего года (1 056 тыс. руб.).

3.1. Структура Активов

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Отклонение
Внеоборотные активы	1100	—	—	—
Оборотные активы	1200	1 026	1 056	-30
в т.ч. Денежные средства	1250	12	27	-15
в т.ч. Дебиторская задолженность	1240	1 014	1 029	-15
БАЛАНС	1600	1 026	1 056	-30

Комментарий: Активы Организации представлены исключительно оборотными средствами. Снижение валюты баланса обусловлено уменьшением дебиторской задолженности и денежных средств в связи с отсутствием активной хозяйственной деятельности в отчетном периоде.

3.2. Структура Пассивов

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Отклонение
Капитал и резервы	1300	1 020	1 055	-35
в т.ч. Нераспределенная прибыль	—	1 010	1 045	-35
Краткосрочные обязательства	1500	6	—	+6
в т.ч. Кредиторская задолженность	1520	6	—	+6
БАЛАНС	1700	1 026	1 055	-29*

**Расхождение на 1 тыс. руб. обусловлено округлением данных в формах отчетности.*

Комментарий: Собственный капитал составляет 99,4% пассивов, что свидетельствует о высокой финансовой независимости Организации. Кредиторская задолженность незначительна и не несет рисков платежеспособности.

4. Финансовые результаты деятельности

Показатель	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка	2110	—	3 610	-3 610
Себестоимость продаж	2120	(36)	(323)	+287
Прочие доходы	2340	9	42	-33
Прочие расходы	2350	(8)	(12)	+4
Налог при УСН	2410	—	(31)	+31
Чистая прибыль (убыток)	2400	(35)	2 194	-2 229

Аналитический комментарий: В отчетном периоде выручка от реализации не формировалась в связи с отсутствием активных операций. Убыток в размере 35 тыс. руб. образовался за счет неснижаемых административно-управленческих расходов. Деятельность Организации носит характер управления активами / паузы в операционной деятельности.

5. Оценка чистых активов и платежеспособности

- **Стоимость чистых активов** на 31.12.2025 составила **1 020 тыс. руб.**, что превышает размер уставного капитала (10 тыс. руб.). Требования ст. 30 ФЗ «Об ООО» соблюдены.
- **Коэффициент текущей ликвидности** составляет **171,0** (1 026 / 6), что свидетельствует о достаточной платежеспособности.
- Признаки несостоятельности (банкротства) отсутствуют.

6. Аудит и утверждение отчетности

- ☒ Бухгалтерская отчетность **не подлежала** обязательному аудиту.
- ☒ Отчетность утверждена участником Общества.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕРМИНАЛ» за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ и достоверно отражает финансовое положение Организации. Существенных искажений не выявлено. Отчетность подготовлена с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

Генеральный директор ООО «ТЕРМИНАЛ»