

Общество с ограниченной ответственностью «Терминал»  
ИНН/КПП 6671078006/665801001  
р/с 40702810238190001937  
к/с 30101810100000000964  
БИК 046577964

Юридический адрес 620102, Свердловская обл., г Екатеринбург, ул. Московская, 78,  
кв.60

---

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «Терминал» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Терминал» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1. Раздел «Общая информация»**

Общество с ограниченной ответственностью «Терминал» (ООО «Терминал») ИНН 6671078006 ОГРН 1176658083876 зарегистрировано ИНФС по Ленинскому району г. Екатеринбурга 30.08.2017 года.

Юридический адрес Общества: 620102, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская 78, кв. 60

Основной вид деятельности ОКВЭД:

- 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год - 1 челове., за 2024 год – 1 человек.

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет директор – Толков Константин Олегович.

Уставный капитал на 01.01.2025 г. составил 20 тыс. руб. к 31.12.2025 г. он не изменился.

**2. Раздел «Стандарты, по которым составлена отчетность»**

Бухгалтерский учет формируется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, согласно Ф3-402 «О бухгалтерском учете». Общество применяет упрощенный способ ведения учета, формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность, так как является субъектом малого предпринимательства (основание ч.4, 5 ст. 6 закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность представляется по следующим формам:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Текстовые пояснения к бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с помощью компьютерной программы «1С Предприятие.8.5».

### **3. Раздел «Основные положения учетной политики»**

#### ***Основные средства***

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество, принимает к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Амортизация по всем объектам основных средств производится линейным способом.

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства у Общества отсутствуют.

#### ***Материально-производственные запасы***

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости. В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 года материально-производственные запасы у Общества отсутствуют.

#### ***Дебиторская задолженность***

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество резерв по сомнительным долгам не создавало, вся дебиторская задолженность является текущей.

#### ***Доходы***

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99), за вычетом возмещаемых налогов. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### ***Расходы***

Себестоимость продаж по основному виду деятельности формируется в составе прямых расходов.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе статьей затрат, далее ежемесячно списываются в 90.02 «Себестоимость продаж».

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

### **3. Раздел «Расшифровка ключевых показателей баланса»**

#### ***Дебиторская задолженность***

. По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет - 5 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 202 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 544 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности у Общества не имеется.

#### ***Денежные средства и их эквиваленты***

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 5 203 тыс. руб.

У Общества не было денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2025 г. были бы недоступны.

#### ***Уставный капитал***

Размер уставного капитала определен в размере 20 тыс. руб. Уставный капитал учредителями оплачен в полном размере.

#### ***Нераспределенная прибыль***

Остаток нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2024 года составил 874 тыс. руб., чистая прибыль, полученная в 2025 году составила 6 288 тыс. руб., распределено 5 824 тыс. руб. Остаток нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025 года составил 1 339 тыс. руб.

#### ***Кредиторская задолженность***

По состоянию на 31.12.2025 года размер кредиторской задолженности составил 3 850 тыс. руб. из них:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 31 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 917 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам (налог на прибыль за 2025 год) – 811 тыс. руб.;
- Расчеты по НДС (за 4 квартал 2025 года) – 2 092 тыс. руб.

#### ***Доходы и расходы***

Информация о выручке от реализации услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости услуг, представлена ниже (ПБУ 10/99):

### ***Выручка и себестоимость***

<b>Виды деятельности</b>	<b>Выручка от реализации услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)</b>	<b>Себестоимость проданных услуг</b>	<b>Валовая прибыль</b>
Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	50 026	(41 563)	8 463

### ***Прочие доходы и расходы***

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>Доходы за 2025 год, тыс. руб.</b>
Возврат комиссии банка	2
<b>Итого прочие доходы:</b>	<b>2</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>Расходы за 2025 год, тыс. руб.</b>
Прочие внереализационные доходы и расходы	1
Расходы на услуги банков	80
<b>Итого прочие расходы:</b>	<b>81</b>

### ***Налог на прибыль***

Общество согласно учетной политике не ведет учет отложенных налоговых активов по ПБУ 18/02, как субъект малого и среднего предпринимательства.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с регистрами налогового учета равна сумме бухгалтерской прибыли до налогообложения и составляет 8 384 тыс. руб., сумма начисленного налога – 2 096 тыс. руб.

### ***Связанные стороны***

За отчетный период Общество не заключало никаких договоров и не проводило никаких операций со связанными сторонами. Информация о подобных взаимоотношениях отсутствует.

### ***Суды***

На 31.12.2025 года у Общества отсутствуют судебные разбирательства

### ***События после отчетной даты (СПОД)***

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние у Общества отсутствуют.

### ***Непрерывность деятельности***

В настоящий момент экономическая среда характеризуется повышенной степенью неопределенности, обусловленной рядом факторов:

1. Нестабильность курсов иностранных валют;

2. Изменения ставки рефинансирования Центробанка РФ;
3. Введение экономических санкций против российских субъектов.

Несмотря на эти неблагоприятные условия, руководство полагает, что текущие обстоятельства не создают значительных сомнений в возможности Общества продолжать свою деятельность в течение ближайшего периода продолжительностью не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Следовательно, руководство приходит к выводу, что несмотря на повышенную степень неопределенности, вероятность прекращения деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев крайне низка. Это позволяет подтвердить принцип непрерывности деятельности и обоснованность представляемой бухгалтерской отчетности.

Директор  
ООО «Терминал»

Толков К.О.

15.03.2026 года.