

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Общие положения

1.1. Настоящая Пояснительная записка подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) и Рекомендациями по раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, приведенными в Приложении № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

1.2. Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМИНАЛ «ПРОГРЕСС» (далее – Общество) является субъектом малого предпринимательства (МСП) в соответствии с критериями, установленными законодательством Российской Федерации.

1.3. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с упрощенной системой бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства, применяемых в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

1.4. Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному раскрытию. В соответствии с частью 1 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и постановлением Правительства РФ от 23.09.2022 № 1665, бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Сведения об организации.

Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "ТЕРМИНАЛ "ПРОГРЕСС" ИНН: 6659210579 Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10) Собственный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 равнялся -5 801,0 тыс. руб. (строка 1300 Баланса).

2.2. Структура капитала: Уставный капитал: 10 (Десять) тысяч рублей (не показан отдельно в упрощенной форме, но является постоянной величиной).

2.3. Информация о составе участников (учредителей) Общества:

Общество имеет единственного участника: Управляющий - индивидуальный предприниматель ЕРМАКОВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ, доля в Уставном капитале 100%.

3. Анализ финансового положения и результатов деятельности

3.1. По данным "Отчета о финансовых результатах" в течение анализируемого периода организация получила убыток от продаж в размере 10 748 тыс. руб., что составляет 35,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж снизился на 1 084 тыс. руб., или на 9,2%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 13 962 и 15 046 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-31,5%) опережает изменение расходов (-26,8%)

Показатели	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателей		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	44 315	30 353	-13 962	-31,5	37 334
2. Расходы по обычным видам деятельности	56 147	41 101	-15 046	-26,8	48 624
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-11 832	-10 748	+1 084		-11 290
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	288	26	-262	-91	157
5. Прибыль до уплаты процентов и налогов (3+4)	-11 544	-10 722	+822		-11 133
6. Налоги на прибыль (доходы)	580	397	-183	-31,6	489
7. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	-12 124	-11 119	+1 005		-11 622

Показатели финансового положения и результатов деятельности Общества, имеющие критические значения:

- полная зависимость организации от заемного капитала (отрицательная величина собственного капитала);
- чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период имело место снижение величины чистых активов;
- по состоянию на 31.12.2025 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет крайне неудовлетворительное значение (-0,82); крайне неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;
- за последний год получен убыток от продаж (-10 748 тыс. руб.), хотя и наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+1 084 тыс. руб.).

Организацией рассматриваются кардинальные меры для улучшения финансового состояния.