

## Общество с ограниченной ответственностью «Терминал»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Терминал». ИНН 6901021399 КПП 695201001 ОКПО 59914617 ОГРН 1026900586987. Юридический адрес: 170039, Тверская область, Тверь г, Патона проезд, дом № 10, помещение II, офис 7, этаж 2. Дата государственной регистрации: 29.12.2002г.

Уставный капитал 10 000 (Десять тысяч) рублей, вносился имуществом.

Участниками Общества являются учредители: Куликов Виталий Анатольевич с долей 50 % УК; Розен Александр Эдуардович с долей 50 % УК.

Основной вид деятельности – 68.20.2-Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

Численность сотрудников в течение года - 10 человек, среднесписочная численность – 8. На 31.12.2025 года сотрудников – 5 человек.

Директор Общества – В.А.Куликов.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

#### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность и информация об учетной политике

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. С 01.01.2025г. внесены изменения в учетную политику о применении упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности по упрощенной форме на основании ч.4 ст.6 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С: Предприятие 8.3».

ООО «Терминал» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» и другие прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Терминал» не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как вправе вести упрощенный бухучет.

#### 3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	31.12.2025	-
Товарно-материальные ценности	31.12.2025	-
Касса	30.12.2025	-

В ходе инвентаризаций недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

#### 4. Основные средства

ООО «Терминал» ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете – по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, не признаются основными средствами и учитываются в составе запасов, списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

Способ начисления амортизации – линейный. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020). Суммы потерь от выбытия основных средств отражаются в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих расходов, согласно п.44 ФСБУ 6/2020. В данном отчетном периоде в связи с физическим износом и устареванием были списаны основные средства.

Группы основных средств, входящие в материальные внеоборотные активы: земельные участки, здания и сооружения, машины и оборудования (кроме офисного), транспортные средства и другие виды основных средств.

Так как с 2025 года применяется новый стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», наименование показателей в бухгалтерском учете за предыдущие годы приводим в соответствие с новыми требованиями.

Наименование показателя <b>было</b>	На 31 декабря 2024г., тыс. руб.	На 31 декабря 2023г., тыс. руб.
Основные средства	9433	6892
Доходные вложения в материальные ценности	11780	13735

Стало в бухгалтерском балансе на 31.12.2025г.:

Наименование показателя <b>стало</b>	На 31 декабря 2025г., тыс. руб.	На 31 декабря 2024г., тыс. руб.	На 31 декабря 2023г., тыс. руб.
Материальные внеоборотные активы	22820	21213	20627
в том числе: Инвестиционная недвижимость	15774	11780	13735

Общество применяет упрощенные способы учёта капитальных вложений — по п. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020.

#### 5. Запасы

ООО «Терминал» применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения, оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019, резерв под обесценение не создается. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

### Расчет стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12. 2025 тыс. руб.	На 31.12. 2024 тыс. руб.	На 31.12 2023 тыс.руб.
1	I. Внеоборотные активы	54 975	60 873	88 327
2	II. Оборотные активы	21 698	15 643	4 621
3	<b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>	<b>76 673</b>	<b>76 516</b>	<b>92 948</b>
4	IV. Долгосрочные обязательства	125	125	125
5	V. Краткосрочные обязательства	21 947	14 108	3 003
6	<b>Итого обяз-ва, принимаемые к расчету</b>	<b>22 072</b>	<b>14 233</b>	<b>3 128</b>
7	<b>Чистые активы</b>	<b>54 601</b>	<b>62 283</b>	<b>89 820</b>

### 6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка ООО «Терминал» за 2025 год составила – 59 465 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль за 2025 год - 38 299 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен на наши услуги и предоставление в аренду имущества, ранее не сдаваемого. Нераспределенная прибыль Общества, после выплат учредителям дивидендов за предыдущие годы, составила - 54 591 тыс. руб.

В 2025 году начисленная и выплаченная зарплата управленческого персонала составила 1 021,2 тыс. руб. Страховые взносы на данную оплату труда составили 299,8 тыс. руб.

### Сведения о вознаграждениях, начисленных основному управленческому персоналу за 2025 год.

ФИО	Должность	Начисленная и выплаченная з/п за год, тыс. руб.	Страховые взносы
Куликов В.А.	Директор	418,2	121,6
Розен Е.С.	Финансовый директор	244,7	70,7
Пивнев К.С.	Рук-ль службы эксплуатации зданий и сооружений	358,3	107,5

### 7. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, работ, услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, проценты от средств, находящихся в депозитах, проценты от выданных займов, отражаются в «Отчете о финансовых результатах» по стр. 2340.

В «Отчете о финансовых результатах» по стр. 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма начисленных процентов от полученных долгосрочных займов, указанных в стр. 1410 «Бухгалтерского баланса».

### 8. Информация о деятельности

ООО «Терминал» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Терминал» \_\_\_\_\_ В.А.Куликов