

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "ВОРОНОВО-ТЕРМИНАЛ" за 2025 год**

**Краткая характеристика деятельности организации**

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОРОНОВО-ТЕРМИНАЛ" ИНН 5074011310

Дата государственной регистрации: 04.07.1997 г., ОГРН 1035011452882

Юридический адрес общества: г. Москва, р-н Вороново, кв-л 138, д. 3, стр. 1, скл. 9

Почтовый адрес: г. Москва, Вороновское п., кв-л 138, д. 3, стр. 1, скл. 9

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОРОНОВО-ТЕРМИНАЛ" является: "Деятельность по складированию и хранению"

Уставный капитал составляет 260 тыс. руб., доли распределяются между участниками Дуко В.С. — 85.8 тыс. руб. (33%), Ромзайкин Н.В. — 174.2 тыс. руб. (67%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.

Генеральный директор общества — Н.В. Ромзайкин. Главный бухгалтер — Н.В. Ромзайкин.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. ООО «ВОРОНОВО-ТЕРМИНАЛ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

**2. Учетная политика**

**(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная  
пунктом 45 ФСБУ 4/2023 в текстовой форме)**

**А) Информация об учетной политике в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (раздел IV "Раскрытие учетной политики" ПБУ 1/2008)**

За 2025 год	За 2024 год
<p><b>1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.</b></p> <p>1.1. Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.</p> <p>1.2. Существенной считается количественная и качественная информация, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>1.3. Существенными способами ведения бухгалтерского учета Общества являются:</p> <p>1.3.1. Способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности: <b>- капитальные вложения (КВ) признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на</b></p>	<p><b>1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.</b></p> <p>1.1. Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.</p> <p>1.2. Существенной считается количественная и качественная информация, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>1.3. Существенными способами ведения бухгалтерского учета Общества являются:</p> <p>1.3.1. Способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности: <b>- капитальные вложения (КВ) признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на</b></p>

восстановление объектов основных средств;

- **нематериальные активы (НМА)** группируются как совокупность объектов нематериальных активов одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования, НМА оцениваются по первоначальной стоимости;

- **основные средства (ОС)** группируются как совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. ОС, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств. ОС оцениваются по первоначальной стоимости;

- **запасы** подлежат классификации по видам исходя из их назначения на каждом этапе операционного цикла организации, и они оцениваются по фактической себестоимости;

- **финансовые вложения (ФВ)** принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости;

- **расчеты с дебиторами и кредиторами** отражаются Обществом в своей бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых им правильными. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы по расчетам с банками, бюджетом согласовываются с соответствующими организациями и являются тождественными. Оставление на бухгалтерском балансе неурегулированных сумм по этим расчетам не допускается. По сомнительным долгам создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;

- **доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы** определяются с учетом п. 12 и 16 ПБУ 9/99;

- **расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы** определяются с учетом п. 16-19 ПБУ 10/99.

1.3.2. Способы погашения стоимости активов:

нематериальные активы, основные средства погашаются посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования.

1.3.3. Способы организации документооборота:

документооборот в Обществе организован в смешанном формате, сочетающем бумажные и электронные документы.

1.3.4. Способы инвентаризации:

инвентаризация активов, обязательств, источников финансирования

восстановление объектов основных средств;

- **нематериальные активы (НМА)** группируются как совокупность объектов нематериальных активов одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования, НМА оцениваются по первоначальной стоимости;

- **основные средства (ОС)** группируются как совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. ОС, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств. ОС оцениваются по первоначальной стоимости;

- **запасы** подлежат классификации по видам исходя из их назначения на каждом этапе операционного цикла организации, и они оцениваются по фактической себестоимости;

- **финансовые вложения (ФВ)** принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости;

- **расчеты с дебиторами и кредиторами** отражаются Обществом в своей бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых им правильными. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы по расчетам с банками, бюджетом согласовываются с соответствующими организациями и являются тождественными. Оставление на бухгалтерском балансе неурегулированных сумм по этим расчетам не допускается. По сомнительным долгам создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;

- **доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы** определяются с учетом п. 12 и 16 ПБУ 9/99;

- **расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы** определяются с учетом п. 16-19 ПБУ 10/99.

1.3.2. Способы погашения стоимости активов:

нематериальные активы, основные средства погашаются посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования.

1.3.3. Способы организации документооборота:

документооборот в Обществе организован в смешанном формате, сочетающем бумажные и электронные документы.

1.3.4. Способы инвентаризации:

инвентаризация активов, обязательств, производственных запасов и других

деятельности экономического субъекта, объектов бухгалтерского учета экономического субъекта (в частности, имущество, имущественные права, в том числе других лиц), которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, имущества, имущественных прав, обязательств, не учтенных экономическим субъектом, при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12 отчетного года проведена в соответствии с нормами ФСБУ 28/2023 (на основании приказа, с формированием инвентаризационной комиссии и оформлением итоговых инвентаризационных документов). Фактическое наличие объектов инвентаризации определялось:

а) путем подсчета, взвешивания, обмера, осмотра, если иное не установлено ФСБУ 28/2023 в отношении активов, объектов бухгалтерского учета, которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, имущества, не учтенного экономическим субъектом (в том числе видео-, фотофиксация);

б) путем проверки документов, выполнения расчетов в отношении активов, относящихся к нематериальным активам и капитальным вложениям в них, денежным средствам на счетах в кредитных и иных организациях, финансовым вложениям, дебиторской задолженности, и иных аналогичных активов, обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, источников финансирования деятельности экономического субъекта, объектов бухгалтерского учета, которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, имущественных прав и обязательств, не учтенных экономическим субъектом.

1.3.5. Способы применения счетов бухгалтерского учета:

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности (методом двойной записи);

1.3.6. Способы организации регистров бухгалтерского учета:

бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении

видов имущества, не принадлежащих организации, но числящихся в бухгалтерском учете (находящихся на ответственном хранении, арендованных, полученных для переработки), а также имущества, не учтенного по каким-либо причинам, при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12 отчетного года проведена в соответствии с нормами Приказа Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств" (на основании приказа, с формированием инвентаризационной комиссии и оформлением итоговых инвентаризационных документов). Фактическое наличие объектов инвентаризации определялось:

а) путем подсчета, взвешивания, обмера, осмотра, в отношении активов, объектов бухгалтерского учета, которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах, и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, имущества, не учтенного экономическим субъектом (в том числе видео-, фотофиксация);

б) путем проверки документов, выполнения расчетов в отношении активов, относящихся к нематериальным активам и капитальным вложениям в них, денежным средствам на счетах в кредитных и иных организациях, финансовым вложениям, дебиторской задолженности, и иных аналогичных активов, обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, источников финансирования деятельности экономического субъекта, объектов бухгалтерского учета, которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, имущественных прав и обязательств, не учтенных экономическим субъектом.

1.3.5. Способы применения счетов бухгалтерского учета:

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности (методом двойной записи).

1.3.6. Способы организации регистров бухгалтерского учета:

бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении к Учетной политике.

<p>к Учетной политике.</p> <p>1.3.7. Способы обработки информации: форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы Сбис Тензор: Бухгалтерия.</p> <p>1.4. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.</p> <p>1.5. Отступлений от правил, установленных действующими ПБУ и ФСБУ, в отчетном периоде нет.</p> <p><b>2. Информация об изменении учетной политики</b></p> <p>Учетная политика в течение отчетного года применялась последовательно с учетом введенных в действие с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".</p>	<p>1.3.7. Способы обработки информации: форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы Сбис Тензор: Бухгалтерия.</p> <p>1.4. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.</p> <p>1.5. Отступлений от правил, установленных действующими ПБУ и ФСБУ, в отчетном периоде нет.</p> <p><b>2. Информация об изменении учетной политики</b></p> <p>Учетная политика в течение отчетного года применялась последовательно с учетом введенных в действие с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и абз. 1 п. 25 ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".</p>
---	--

### Б) Концепция составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

За 2025 год	За 2024 год
<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами (п. 45 ФСБУ 4/2023 и п. 6 Методических материалов на тему: "Вопросы и ответы по ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"", утвержденных Решением Правления СРО ААС от 17.10.2024 (протокол №702).</p>	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99).</p>

### 3. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023 в текстовой и (или) табличной форме)

Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с федеральными стандартами (в частности, информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств).

#### 12.1. Внеоборотные активы:

За 2025 год	За 2024 год
<p>Строка 1150 "Основные средства": - в части права пользования активами (склад, земельный участок, компрессор) в сумме 647 тыс. руб. для ведения уставной деятельности.</p>	<p>Строка 1150 "Основные средства": - в части права пользования активами (склад, земельный участок, компрессор) в сумме 660 тыс. руб. для ведения уставной деятельности.</p>
<p>Строка 1170 "Финансовые вложения": 6332 тыс. руб. (долгосрочная часть внеоборотных финансовых вложений (выданные займы), сроком погашения за пределами 12 месяцев после отчетной даты) (п. 15 ФСБУ 4/2023).</p>	<p>Строка 1170 "Финансовые вложения": 6332 тыс. руб. (выданные займы, сроком погашения за пределами 12 месяцев после отчетной даты).</p>

## 12.2. Оборотные активы:

За 2025 год	За 2024 год
Обычный операционный цикл Общества по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий период: <b>6 месяцев</b> .	Обычный операционный цикл Общества по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий период: <b>6 месяцев</b> .
Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты": - денежные средства на расчетном и депозитном счете 37588 тыс. руб.	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты": - денежные средства на расчетном и депозитном счете 27950 тыс. руб.

## 12.3. Выручка:

За 2025 год	За 2024 год
Строка 2110 "Выручка": - услуги по хранению и складированию 13205 тыс. руб.	Строка 2110 "Выручка": - услуги по хранению и складированию 12245 тыс. руб.;

## 12.4. Проценты к получению:

За 2025 год	За 2024 год
Строка 2320 "Проценты к получению": - проценты по остаткам на банковских счетах и депозитах 5968 тыс. руб.	Строка 2320 "Проценты к получению": - проценты по остаткам на банковских счетах и депозитах 3396 тыс. руб.

## 12.5. Прочие доходы:

За 2025 год	За 2024 год
Строка 2340 "Прочие доходы": - начисление кэшбэка по бизнес карте 4 тыс. руб.	Строка 2340 "Прочие доходы": - начисление кэшбэка по бизнес карте 4 тыс. руб.

## 12.6. Себестоимость:

За 2025 год	За 2024 год
Строка 2120 "Себестоимость продаж": - товары, работы, услуги, используемые в текущей деятельности организации 3724 тыс. руб.;	Строка 2120 "Себестоимость продаж": - товары, работы, услуги, используемые в текущей деятельности организации 4356 тыс. руб.;

## 12.7. Управленческие расходы:

За 2025 год	За 2024 год
Строка 2220 "Управленческие расходы": - выплата зарплаты, налоги с ФОТ, содержание компании 3000 тыс. руб.	Строка 2220 "Управленческие расходы": - выплата зарплаты, налоги с ФОТ, содержание компании 2963 тыс. руб.

Генеральный директор

Ромзайкин Николай Владимирович

м.п.

26.03.2026