

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год ООО «Терминал»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью "Терминал"
Сокращенное наименование ООО "Терминал"

Юридический адрес — 353840, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, М.Р-Н КРАСНОАРМЕЙСКИЙ, С.П. СТАРОНИЖЕСТЕБЛИЕВСКОЕ, СТ-ЦА СТАРОНИЖЕСТЕБЛИЕВСКАЯ, ТЕР. НЕФТЕБАЗА, Д. 22

Дата государственной регистрации - 25.05.2008 г.

ОГРН 1082336000405

ИНН 2336020157

КПП 237001001

Директор: Киселев Дмитрий Анатольевич

Обособленное подразделение: нет

Средняя численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 человек.

Уставный капитал 10 000 руб.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2025 г.:

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
Киселев Дмитрий Анатольевич	100	10 000
Итого	100%	10 000

Конечным бенефициаром общества является Киселев Дмитрий Анатольевич

(Письмо Росфинмониторинга от 29.07.2019 N 01-04-05/17015)

Виды деятельности:

Основной вид деятельности: Услуги по переработке нефтепродуктов

Основной ОКВЭД: 52.10.21 Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организационная часть

Бухгалтерский учет ведется директором. Система ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с помощью компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3

Организация отражает в бухгалтерской отчетности все последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Организация исправляет все ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после подписания бухгалтерской отчетности за этот год перспективно, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

Бухгалтерская отчетность

Состав бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах составляется по формам, приведенным в приложениях 3,4 к ФСБУ 4/2023.

Учет аренды

Организация применяет пп. в) п. 11 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Оценочные обязательства

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах (п. 3 ПБУ 11/2008)

Доходы и расходы организации

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами. Все расходы по обычным видам деятельности, включая коммерческие и управленческие формируют показатель строки 2120 Себестоимость продаж (Информация Минфина РФ N ПЗ-3/2012 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства")

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов не зачитываются, отражаются развернуто. (Основание: п. 18.1 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 28 ФСБУ 4/2023).

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в связи с применением УСН. Также организация имеет право не применять ПБУ 18/02, так как имеет право на упрощенные способы бухгалтерского учета.

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 г. (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Изменения положений Учетной политики не оказывают существенное влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности за 2025 год.

3. Иная существенная информация о финансовом положении общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

ООО «Терминал» относится к организациям, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

По оценке руководства, информацию о рисках не требуется раскрывать в виде отдельного раздела в составе пояснений ввиду достаточности данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности (Информация Минфина России N ПЗ-9/2012, пп. в) п. 54 ФСБУ 4/2023, п. 2 Информации Минфина РФ N ПЗ-3/2012).

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация следующих объектов бухгалтерского учета: активы; обязательства; источники финансирования деятельности экономического субъекта; объекты бухгалтерского учета экономического субъекта, 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 отчетности.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса

Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за искл. инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	59 140	(17 879)	31 768	(2 161)	2 056	(9 976)	88 747	(25 798)
	2024 г.	32 353	(12 975)	26 787	-	-	(4 903)	59 140	(17 879)
Сооружения	2025 г.	4 344	(211)	14 460	-	-	(1 940)	18 804	(2 151)
	2024 г.	3 001	(6)	1 343	-	-	(205)	4 344	(211)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	42 950	(12 475)	13 549	(431)	326	(6 908)	56 068	(19 058)
	2024 г.	18 925	(8 434)	24 024	-	-	(4 041)	42 950	(12 475)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	4 647	(4 619)	1 830	(1 731)	1 731	(300)	4 746	(3 188)
	2024 г.	4 647	(4 535)	-	-	-	(84)	4 647	(4 619)
Другие виды основных средств	2025 г.	7 200	(574)	1 929	-	-	(827)	9 129	(1 400)
	2024 г.	5 780	-	1 420	-	-	(574)	7 200	(574)

Строка 1230 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
						погашено	на расходы	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	5 312	-	377	-	(4 961)	-	-	728	-
	2024 г.	44 835	-	4 221	-	(43 144)	(600)	(29 695)	5 312	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	887	-	337	-	(683)	-	-	542	-
	2024 г.	3 509	-	772	-	(3 394)	-	-	887	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	354	-	176	-	(354)	-	-	176	-
	2024 г.	25 095	-	354	-	(24 495)	(600)	(29 695)	354	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
	2024 г.	14 671	-	-	-	(14 671)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	147	-	(147)	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	147	-	-	-	-	147	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	577	-	-	-	(577)	-	-	-	-

Расчеты по ЕНС	2025 г.	2 193	-	-	-	(2 193)	-	-	-	-
	2024 г.	199	-	1 994	-	-	-	-	2 193	-
Расчеты с подотчетным и лицами	2025 г.	1 725	-	3	-	(1 725)	-	-	3	-
	2024 г.	780	-	948	-	(3)	-	-	1 725	-
Расходы будущих периодов	2025 г.	6	-	6	-	(6)	-	-	6	-
	2024 г.	5	-	6	-	(5)	-	-	6	-
Итого	2025 г.	5 312	-	377	-	(4 961)	-	-	728	-
	2024 г.	44 835	-	4 221	-	(43 144)	(600)	(29 695)	5 312	-

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Строка 1520 Кредиторская задолженность бухгалтерского баланса
Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	-	3 238	-	-	-	3 238	
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Долгосрочные займы	2025 г.	-	3 238	-	-	-	3 238	
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	35 367	30 273	-	(34 015)	-	31 625	
	2024 г.	22 394	32 064	-	(19 091)	-	35 367	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	705	217	-	(654)	-	268	
	2024 г.	1 118	705	-	(1 118)	-	705	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	25 730	28 840	-	(25 730)	-	28 840	
	2024 г.	13 683	25 522	-	(13 475)	-	25 730	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	30	2	-	-	-	31	
	2024 г.	30	-	-	-	-	30	
Расчеты по аренде	2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	2025 г.	8 349	-	-	(7 375)	-	974	
	2024 г.	-	8 349	-	-	-	8 349	
Краткосрочные займы	2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	6 465	-	-	(6 465)	-	-	
Проценты по займам и кредитам	2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	20	234	-	137	-	390	
	2024 г.	1 099	19	-	(1 099)	-	20	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 г.	-	315	-	-	-	315	
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	2025 г.	-	662	-	-	-	662	
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	534	3	-	(393)	-	144	
	2024 г.	-	534	-	-	-	534	
Итого	2025 г.	35 367	33 511	-	(34 015)	-	34 863	
	2024 г.	22 394	32 064	-	(19 091)	-	35 367	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от услуг переработки и услуги по проведению исследований.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами. Все расходы по обычным видам деятельности, включая коммерческие и управленческие формируют показатель строки 2120 Себестоимость продаж (Информация Минфина РФ N ПЗ-3/2012 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства")

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 584	12 138
Затраты на оплату труда	20 267	17 438
Отчисления на социальные нужды	4 995	4 483
Амортизация	9 976	4 903
Прочие затраты	6 412	11 524
Итого по элементам	44 234	50 485
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Итого расходы по обычным видам деятельности	44 234	50 485

Сведения о чистых активах организации

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Чистые активы организации, тыс. руб.	(13 065)	(29 606)

Директор
ООО «Терминал»

Киселев Д.А.

25 марта

М.П.

