

**Общество с ограниченной ответственностью Транспортная компания
«Терминал»**

ИНН 5256152682 КПП 524501001 ОГРН 1165275015960

адрес: 607630, Нижегородская область, Богородский район, поселок Кудьма, улица Кудьминская
промышленная зона №1, здание 77А, литер а, помещение 32

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ТК «Терминал» (далее именуемое общество) за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023. ООО ТК «Терминал» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Единица измерения в тыс. руб.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО ТК «Терминал»
- 1.2. Юридический адрес Общества: 607630, Нижегородская область, Богородский район, поселок Кудьма, улица Кудьминская промышленная зона №1, здание 77А, литер а, помещение 32
- 1.3. Дата государственной регистрации: дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 26 мая 2016 г. за основным государственным регистрационным номером 1165275015960
- 1.4. Вид экономической деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29)
- 1.5. Лицензия на осуществление вида деятельности: не требуется
- 1.6. Среднегодовая численность работников в 2025г. – 32 человека.
Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	32

- 1.7. Уставный капитал Общества составляет 50 000 рублей.

Участниками являются:

- Советов Александр Николаевич с долей 50 процентов
- Лопаточкина Елсина Николаевна с долей 50 процентов

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Советов Александр Николаевич
Главный бухгалтер Общества: Князева Ольга Сергеевна

- 1.9. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.
1.10. Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2025г. не вносились.
1.11. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период не проводился.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Налог на имущество, земельный и транспортный налог отражался по дебету счета 91 субсчет 2.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/2002.

3. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки объектов основных средств, по группам: все основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не применяется.

Способ амортизации: линейный.

Обществом установлен лимит стоимости ОС в сумме 100 000,00 (сто тысяч) руб. за единицу.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

На 31.12.2025г. обесценения объектов основных средств нет.

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся:

Группа учета ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			Балансовая стоимость на 31.12.2025г. (тыс. руб.)
		Поступило	Амортизация	Списано	
Сооружения	72		10		62
Машины и оборудование (кроме офисного)	602		401		201
Транспортные средства	28027		15926		12101
Производственный и хозяйственный инвентарь	133		51		82
Итого	28834		16388		12446

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не выступает арендодателем по договорам операционной аренды.

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

На 31.12.2025г. отражены права пользования активами и обязательства по арендным платежам по следующим договорам:

Арендодатель	Договор	Объект аренды	Срок действия договора
ООО Каркаде	Договор лизинга №74734/2023	A 023 MB 252 HAVAL JOLION легковой	25.09.2026
ООО Каркаде	Договор лизинга №74735/2023	A 220 EE 252 HAVAL JOLION легковой	25.09.2026

Государственной регистрации договоров аренды не было.

Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

Неотделимые улучшения предметов аренды не производились.

4. Нематериальные активы – объектов учета нет

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31 декабря 2024г.	Инвентаризация проводится один раз в три года
Материально-производственные запасы	30 ноября 2025г.	–
Нематериальные активы	30 ноября 2025г.	–
Банк и касса	31 декабря 2025г.	–
Дебиторская задолженность.	31 декабря 2025г.	–
Кредиторская задолженность	31 декабря 2025г.	–
Прочие активы и обязательства	31 декабря 2025г.	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. в балансе Общества числятся финансовые вложения по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» в размере 110 тыс. руб. по Договору займа № 1/05-24 от 13.05.2024

7. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу средней себестоимости.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу средней себестоимости.

На 31.12.2025г. обесценения МПЗ нет. Резерв под обесценение МПЗ не создается.

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – **3 253 тыс. руб.**

Готовая продукция – объектов нет

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В Обществе открыт расчетный счет (рублевый) в следующих банках:

- ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
- ПАО НБД-Банк

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма денежных средств Общества, отраженная по строке 1250 бухгалтерского баланса, составила **2 331 тыс. руб.**, в том числе:

Подразделение Банка России, кредитная организация		Код валюты по ОКВ	Остаток на 31.12.2025г. в валюте	Курс Банка России на 31.12.2025г.	Остаток на 31.12.2025г. в тыс. руб.
наименование	Номер счета				
Волго-вятский банк ПАО Сбербанк г. Нижний Новгород	40702810142000021423	643			1531
ПАО НБД-Банк	40702810001010027296	643			800
ИТОГО					2331

9. Финансовые вложения и другие оборотные активы -

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые и другие оборотные активы, отраженные по строке 1260 бухгалтерского баланса, составили **1833 тыс. руб.**, в том числе:

- Расходы будущих периодов – **1833 тыс. руб.**

Акты сверок с дебиторами сформированы перед составлением годовой финансовой отчетности, а также в течение года по инициативе одной из сторон.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года за Обществом числится общая задолженность, отраженная по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, в сумме **17 688 тыс. руб.**, в том числе:

- перед поставщиками **10 426 тыс. руб.**
- полученные авансы от покупателей **484 тыс. руб.**, за минусом НДС
- По налогам и сборам **1 506 тыс. руб.**
- По НДС, не отраженные на ЕНС **2 803 тыс. руб.**
- По социальному страхованию и обеспечению **435 тыс. руб.**
- Перед персоналом по оплате труда за декабрь 2025г. **759 тыс. руб.**
- прочие **1275 тыс. руб.**

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **85 445 тыс. руб.**, что ниже аналогичного показателя прошлого года на **5 047 тыс. руб.** Уменьшение данного показателя связано со снижением объема продаж на 14%. Несмотря на снижение объема продаж, удалось получить высокий показатель выручки за счет увеличения цены продаж.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 некоторые прочие доходы (расходы) отражены в форме 2 в 2025 году свернуто.

Прочие доходы (расходы), отраженные в форме №2 в 2025 году развернуто

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Иная операционная деятельность	-	(66)
Денежные средства присужденные судом по исполнительным производствам	-	(1 640)
Штрафы по административным правонарушениям	-	(251)
Итого	-	(1 957)

12. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Решение о распределении прибыли в 2025г. не принималось

Дивиденды не выплачивались.

Чистая прибыль (убыток) за отчетный период составила – **минус 14 715 тыс. руб.**

13. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События после отчетной даты отсутствуют.

14. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

15. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в 2025г. нет.

16. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;

- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

17. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 2025 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- в 2025 году у предприятия не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности;
- Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем непрерывно продолжать свою деятельность.

18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений «26» марта 2026 года.

Директор Общества



Иванов Д.М.