

ТЕРМИНАЛ

ООО Терминал, 620057, г. Екатеринбург, ул. Фрезеровщиков 83

ОГРН 1136686023572, ИНН 6686029675, КПП 668601001, ОКПО 16888364, БИК 046577674
р/с 40702810016540002805 в ПАО Сбербанк, к/с 30101810500000000674

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Терминал».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью (сокращенно - ООО «Терминал») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ИНН 6686029675

КПП 668601001

ОГРН 1136686023572

Дата регистрации: 26 июня 2013 года.

Юридический адрес и фактический адрес Общества: 620005, Свердловская обл., Екатеринбург г, Фрезеровщиков ул., дом № 83

Уставный капитал: 10 (десять) тысяч рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Сведения о лицензиях: имеется лицензия №BX-54 005465 от 31.01.2018 на осуществление: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Лицензия предоставлена бессрочно.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека, среднесписочная численность – 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Управляющий индивидуальный предприниматель (с 01.12.2015 года по настоящее время) Быков Сергей Валентинович.

Бенефициарным владельцем является ООО "Терминал" Заводчиков Евгений Альбертович (100%) с 26.06.2013 года.

Бухгалтерская отчетность ООО "Терминал" за 2025г. составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерский баланс (Форма по ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (Форма по ОКУД 0710002);
- Отчет об изменениях капитала (Форма по ОКУД 0710004).
- Отчет об движении денежных средств (Форма по ОКУД 0710005);
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Сведения об аудиторе:

Согласно Федерального закона от 29.12.2020 № 476-ФЗ ООО «Терминал» подлежит обязательному аудиту за 2025 год. Договор на обязательный аудит за 2025 г. заключен с ООО «УРАЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ» ИНН 5907020449, ОГРН 1025901509215, юридический адрес: 614030, Пермский край, г. Пермь, ул. Янаульская, дом 35.

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Терминал» за 2024 год проводился другим аудитором.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом управляющего от «02» декабря 2024 г. № 1. В отчетном периоде учетная политика не изменялась. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259

Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится. Срок полезного использования объекта определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация объекта основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения признания (выбытия его из бухгалтерского учета), или с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором остаточная стоимость объекта основных средств стала равной нулю.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Если стоимость актива не превышает 100 тыс. рублей, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Материально-производственные запасы

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц,

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2026 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги за минусом сальдо по кредиту счета 76.ВА (НДС по авансам и предоплатам выданным)

На конец отчетного года резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, без НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Расходы

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н. Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

- актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты;
- краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив.

- представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:

- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты;
- инвестиционная недвижимость и долгосрочные активы к продаже представляются в соответствующих строках в активе бухгалтерского баланса как внеоборотные и оборотные активы, соответственно.

б) Отчет о финансовых результатах

- показатели отчета представлены отдельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности, и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420).

в) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок,

-не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

г) Отчет о движении денежных средств

- в поступлениях по текущей деятельности отдельно выделена строка (4114 «Поступления процентов по дебиторской задолженности покупателей».

е) Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- включена графа «проклассифицировано» в расшифровки наличия и движения дебиторской задолженности.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от баланса.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества за прошлые отчетные периоды в результате изменений учетной политики в 2025 году.

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 году и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств есть два объекта, стоимость которых не погашается – земельный участок 66:41:0108014:49 и земельный участок 66:41:0610031:5, стоимостью 13 242 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении основных средств и соответствующего накопленного износа представлена в Таблице 1.1.

Таблица 1.1

Наименование показателя	Период	4.1. Изменение в долевом участии в основных средствах									
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	207 554	(61 297)	-	-	-	(10 248)	-	-	-	(17 446)
	За 2024 г.	133 935	(52 618)	-	(1 356)	1 356	(10 035)	-	-	74 975	-
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	136 635	(26 303)	-	-	-	(6 249)	-	-	-	(17 446)
	За 2024 г.	61 660	(22 337)	-	-	-	(3 965)	-	-	74 975	-
Сооружения	За 2025 г.	39 627	(18 659)	-	-	-	(2 292)	-	-	-	-
	За 2024 г.	39 627	(18 179)	-	-	-	(2 480)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 434	(1 434)	-	(1 356)	1 356	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	17 924	(16 221)	-	-	-	(1 702)	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 924	(12 637)	-	-	-	(3 585)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	48	(36)	-	-	-	(5)	-	-	-	-
	За 2024 г.	48	(31)	-	-	-	(5)	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	13 242	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 242	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	248 631	(85 385)	-	-	-	(8 501)	-	-	-	17 446
	За 2024 г.	323 606	(74 592)	-	-	-	(10 785)	-	-	(74 975)	-
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	248 631	(85 385)	-	-	-	(8 501)	-	-	-	17 446
	За 2024 г.	323 606	(74 592)	-	-	-	(10 783)	-	-	(74 975)	-

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетном периоде организация осуществляла финансовые вложения в виде размещения краткосрочных депозитов, предоставляя средства финансовым структурам с целью получения процентного дохода, а также выдачу процентных займов. На конец отчетного года финансовые вложения организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев составляет 80 800 тыс.руб. (депозиты).

Также в составе финансовых вложений числятся активы, переданные в доверительное управление. Сальдо по договору доверительного управления на 31.12.2024 года равно 39 123 тыс. руб., на 31.12.2025 года – 57 072 тыс. руб.

Движение и наличие финансовых вложений представлено в Таблице 1.2

Таблица 1.2

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	39 123	-	26 024	(8 075)	-	-	-	-	57 072	-
	3а 2024 г.	26 388	-	-	-	-	-	-	-	39 123	-
в том числе:											
Активы переданные в доверительное управление	3а 2025 г.	39 123	-	17 949	-	-	-	-	-	57 072	-
	3а 2024 г.	26 388	-	12 735	-	-	-	-	-	39 123	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	8 075	(8 075)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	54 755	-	542 839	(516 794)	-	-	-	-	80 800	-
	3а 2024 г.	10 246	-	381 424	(336 915)	-	-	-	-	54 755	-
в том числе:											
Депозитные счета	3а 2025 г.	54 755	-	542 839	(516 794)	-	-	-	-	80 800	-
	3а 2024 г.	10 246	-	381 424	(336 915)	-	-	-	-	54 755	-
Итого	3а 2025 г.	93 878	-	568 863	(524 869)	-	-	-	-	137 872	-
	3а 2024 г.	36 634	-	381 424	(336 915)	-	-	-	-	93 878	-

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 года не создавался, так как финансовые вложения не имеют признаков обесценения.

Результаты оценки потенциально существенных финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями Организации: влияние рыночного и кредитного риска на финансовые вложения

Организации, отсутствуют.

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблицах 1.3 и 1.4.

Таблица 1.3

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	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 743	-	1 935	-	(3 205)	-	(31)	-	3 473	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	96 956	(1)	3 058	-	(95 269)	-	(21)	-	4 743	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 404	-	743	-	(397)	-	-	-	1 750	-
	За 2024 г.	93 856	-	436	-	(92 888)	-	-	-	1 404	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 286	-	1 016	-	(1 286)	-	(31)	-	1 016	-
	За 2024 г.	2 174	(1)	1 286	-	(2 174)	-	(21)	-	1 286	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	503	-	-	-	(503)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	503	-	-	-	-	-	503	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 364	-	-	-	(833)	-	-	-	531	-
	За 2024 г.	719	-	645	-	-	-	-	-	1 364	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	185	-	176	-	(185)	-	-	-	176	-
	За 2024 г.	207	-	185	-	(207)	-	-	-	185	-
Итого	За 2025 г.	4 743	-	1 935	-	(3 205)	-	(31)	X	3 473	-
	За 2024 г.	96 956	(1)	3 058	-	(95 269)	-	(21)	X	4 743	-

Таблица 1.4

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		
Долгосрчные обязательства - всего	За 2025 г.	276 500	-	-	-	-	-	276 500
	За 2024 г.	380 313	-	-	(103 813)	-	-	276 500
в том числе:								
Долгосрчные займы	За 2025 г.	276 500	-	-	-	-	-	276 500
	За 2024 г.	380 313	-	-	(103 813)	-	-	276 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	120 230	16 949	-	(60 225)	-	-	76 953
	За 2024 г.	74 672	58 819	-	(13 262)	-	-	120 230
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 043	4 006	-	(4 340)	-	-	3 709
	За 2024 г.	3 283	4 862	-	(4 102)	-	-	4 043
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 763	12 895	-	(10 179)	-	-	33 480
	За 2024 г.	21 372	18 419	-	(9 028)	-	-	30 763
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	74 868	-	-	(43 981)	-	-	30 886
	За 2024 г.	43 269	31 598	-	-	-	-	74 868
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 006	44	-	(98)	-	-	1 952
	За 2024 г.	2 135	2	-	(131)	-	-	2 006
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 506	-	-	(1 600)	-	-	6 906
	За 2024 г.	4 588	3 918	-	-	-	-	8 506
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	3	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	11	6	-	-	-	-	17
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
	За 2024 г.	13	14	-	-	-	-	27
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	396 730	16 949	-	(60 225)	-	X	353 453
	За 2024 г.	454 985	58 819	-	(117 075)	-	X	396 730

Задолженность перед бюджетом по состоянию на 31 декабря 2025 года включает:

Налог на имущество	1 503
Налог на прибыль	36
НДС	6 906
НДФЛ	2
Транспортный налог	210
Земельный налог	200
Итого	8 857

6. ЗАТРАТЫ

Информация о структуре затрат за отчетный период представлена в Таблице 1.5.

Таблица 1.5

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	143	879
Затраты на оплату труда	793	570
Отчисления на социальные нужды	243	175
Амортизация	18 750	20 820
Прочие затраты	38 394	41 802
Итого по элементам	58 322	64 246
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 322	64 246

7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В 2025 году за счет чистой прибыли образовалась положительная величина чистых активов. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составила 80 104 тыс. рублей.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Структура заемных средств на 31 декабря 2025 года:

- 1) заемные денежные средства предоставленные единственным учредителем Общества – Заводчиковым Евгением Альбертовичем под 35% годовых в сумме 50 000 тыс. рублей;
- 2) заемные денежные средства предоставленные единственным учредителем Общества – Заводчиковым Евгением Альбертовичем под 27% годовых в сумме 226 500 тыс. рублей.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) за 2025 год составила 138 210 тыс. рублей, получена от сдачи в аренду объекта недвижимости.

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2025 год
Доходы от уступки права требования по договору участия в долевом строительстве	1 002
Доходы по договорам доверительного управления имуществом	5 949
Проценты к получению	5 969
Итого прочие доходы	12 920
Прочие расходы	2025 год
Проценты к уплате	65 444
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	120
Прочие внереализационные расходы	86
Итого прочие расходы	65 650

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль организаций - 25% - в 2025 году, 20% - в 2024 году.

12. АРЕНДА

Организация выступает в роли **арендодателя**.

Организация выступает в роли арендодателя по договорам аренды недвижимого имущества. Аренда, по которой у Общества остаются все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Доход по аренде учитывается линейным методом на протяжении всего срока аренды и отражается по строке 2110 Выручка.

Договоров финансовой аренды нет.

Общая информация об объектах учета операционной аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.	Январь -Декабрь 2025
Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Аренда помещений
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	отсутствуют
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок отсутствуют.
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	отсутствуют
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	нет
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	нет
Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018*, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком	неприменимо

аренды не более 12 месяцев	
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	нет

Информация о сумме дохода по операционной аренде (тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Доход по операционной аренде	138 210	112 519

13. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные потоки Организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки от инвестиционных операций включают в себя операции, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, том числе предоставление и возврат займов другими лицами.

Денежные потоки Организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса. Остаток денежных средств на начало и конец отчетного периода, представленный в отчете о движении денежных средств, соответствует данным по группе статей "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса.

Денежные потоки от текущих операций составили – 141 154 тыс. руб., в том числе выручка от сдачи имущества в аренду составила – 141 152 тыс. руб., прочие поступления составили – 2 тыс. руб.

Платежи составили – 125 513 тыс. руб., в том числе поставщикам (подрядчикам) за товары, материалы, работы, услуги – 84 399 тыс. руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода составил – 46 978 тыс. руб., на конец периода – 1 663 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций

- отсутствовали полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствовали.
- отсутствовали имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией;
- отсутствовали средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. Заводчиков Евгений Альбертович – учредитель 100% доли собственности в УК.
2. ИП Быков Сергей Валентинович – управляющий.
3. ООО «ТСК АЛЪЯНС» - учредитель и директор Заводчиков Евгений Альбертович.
4. ООО «ДЕФЕНС-РУС» - учредитель 50% и директор Быков Сергей Валентинович.
5. ООО «ТСК - ГРУПП» - учредитель 100% и генеральный директор Заводчиков Евгений Альбертович.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

Аффилированное лицо	Договор	Сумма	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ИП Быков С.В.	Договор управления от 01.12.2015	21 090	Вознаграждение управляющего. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 3 119 тыс. рублей.	Безналичная

ООО «ТСК АЛЬЯНС»	Договор поставки № 1074	10	ООО «Терминал» покупатель. Поставка строительных материалов. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 11 тысяч рублей.	Безналичная
ООО «ДЕФЕНС-РУС»	Договор займа №01/25 от 20.05.2025	8 000 (сумма займа) 75 (начислены проценты)	ООО «Терминал» - займодавец, под 20% годовых, срок возврата 30.06.2025. На 31.12.2025 задолженность отсутствует.	Безналичная
ООО «ТСК - ГРУПП»	Договор займа 3/22 от 13.04.2022	1 587 (перечислены проценты)	ООО «Терминал» - заемщик, под 20% годовых, срок возврата 12.04.2027. На 31.12.2025 задолженность отсутствует.	Безналичная
ООО «ТСК - ГРУПП»	Договор займа 05/22 от 30.05.2022	22 421 (перечислены проценты)	ООО «Терминал» - заемщик, под 17% годовых, срок возврата 29.05.2027. На 31.12.2025 задолженность отсутствует.	Безналичная

На 31 декабря 2025 года долгосрочная кредиторская задолженность Общества по договорам займа перед учредителем ИП Заводчиков Е.А составляет 276 500 тыс. рублей.

За 2025 год управляющему ИП Быкову Сергею Валентиновичу было выплачено вознаграждение в размере 21 615 тыс. рублей.

15. ФОНД ОПЛАТЫ ТРУДА ОБЩЕСТВА

Фонда оплаты труда Общества в 2025 году составил 772 тыс. руб.

Фонд оплаты управленческого аппарата составил 255 тыс. руб., что составило 33 % от всего Фонда оплаты труда Общества.

Дивиденды Обществом в 2025 году не выплачивались.

16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛОК

Крупные сделки ООО «Терминал» в 2025 году не совершались.

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Факт возникновения оценочного обязательства, его характеристика и расчет подтверждаются бухгалтерской справкой с приложением необходимых документов. Величина признанного оценочного обязательства списывается в состав прочих расходов.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 182 тыс. руб., срок исполнения — 2026 год.

Наличие и движение оценочного обязательства на оплату отпусков (тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 01.01.2025	Признано	Погашено	Сальдо на 31.12.2025
Резерв по отпускам	155	60	88	182

Основания для создания иных резервов нет.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество проявляет должную осмотрительность при выборе контрагентов.

По окончании периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с применимыми требованиями законодательства.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 г. наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Обществом в 2025г. не проводились события после отчетной даты.

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом в 2025г. не производилось.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Терминал» заключен договор доверительного управления с ООО «Управляющая компания «Альфа-Капитал». В рамках данного договора управляющий в интересах учредителя управляет денежными средствами учредителя, предназначенными для совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами. Таким образом, в отчетность организации включены данные об активах, обязательствах, доходах и расходах, которые предоставил управляющий (п. 7 указаний, утв. приказом Минфина от 28.11.2001 № 97н). Показатели из бухгалтерской отчетности, которую составил управляющий на основании обособленного учета в рамках договора доверительного управления, складываются с аналогичными показателями отчетности организации.

Сальдо по договору доверительного управления на 31.12.2024 года равно 39 123 тыс. руб., на 31.12.2025 год – 57 072 тыс. руб., данная сумма отражена по строке 1170 «Финансовые вложения».

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В процессе своей деятельности Общество подвергается различным финансовым рискам, включая рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Общая система управления рисками направлена на минимизацию потенциального отрицательного влияния рисков на финансовые результаты деятельности общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества:

- Рост цен на энергоносители;
- Снижение платежеспособности арендаторов;
- Отсутствие рынка квалифицированных трудовых ресурсов.

Валютный риск отсутствует, расчеты ведутся в российских рублях.

Риск ликвидности – предприятие управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых

коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность организации, что даст возможность оперативно выявлять недостатки в работе Общества и принимать меры для их ликвидации.

Влияние на финансовый результат деятельности Общества в 2025 году, вышеперечисленные факторы не оказали.

Дата подписания отчетности 26 марта 2026 г.

Руководитель _____ Быков С.В.