Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Терминал Восток-Запад» за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 143315, Московская область, Наро-Фоминский г.о, пгт Селятино, ул. Вокзальная, стр. 2А

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы №5030 по г. Наро-Фоминску 17.12.2017 г. ИНН 5030092745, КПП 503001001, ОГРН 1175074016006

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по складированию и хранению, ОКВЭД 52.10

В 2025 году произошли изменения в составе участников Общества. По состоянию на 31.12.2025 г. участниками Общества являются: Голландцев Андрей Юрьевич-45%; Стрепков Павел Юрьевич - 45%, Дегтярева Ольга Николаевна-10% (на основании ДКП доли в уставном капитале от 02.06.2025)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. не изменился и составляет 10 000 рублей.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Компании являются: Генеральный директор АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС»– Стрепков П.Ю.; акционеры: Голландцев А.Ю., Стрепков П.Ю.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- Были выданы заёмные средства на сумму 26 млн руб. компании ООО «ИМПЭКС-ТБ» - аффилированность по генеральному директору обществ Школе Александру Юрьевичу и учредителю Дегтяревой Ольге Николаевне

- Общим собранием учредителей ООО «Терминал Восток-Запад» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год, 1 квартал 2025 года, 1 полугодие 2025 года и 9 месяцев 2025 года. Собрание постановило выплатить по итогам отчетных периодов прибыль в размере 850 000 тыс. рублей учредителям, исходя из их доли в уставном капитале. Выплата (с учетом удержания НДФЛ по физлицам)

3. Выплата заработной платы основному составу компании

Основному управленческому персоналу выплачена заработная плата:

За 2025 год в сумме 21 705 тыс. руб.

За 2024 год в сумме 12 737 тыс. руб.

4. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка» (за минусом НДС):

- за 2025 г. –1 762 387 тыс. руб.,

- за 2024 г. –726 228 тыс. руб.,

Строка 2120 «Себестоимость продаж»:

за 2025 г. – 516 347 тыс. руб.,
за 2024 г. – 432 432 тыс. руб.,

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 г. представляет собой прибыль в сумме – 1 246 376 тыс. руб., в 2024 г. – -516 347 796,55ты

Строка 2340 «Прочие доходы» составили за 2025 год 4 862 тыс. руб., за 2024 год 2 437 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» составили за 2025 год 15 294 тыс. руб., за 2024 год 3 748 тыс. руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 287 929 тыс. руб.

6. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В отчетном периоде Обществом изменен способ учета арендованного имущества в соответствии **с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»** на основании договоров с АО «СЛАВТРАНС-СЕРВИС» является взаимозависимыми компаниями по учредителям компаний.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, если иное не установлено настоящим Стандартом. Организация должна применять единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных Стандартом.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация осуществляется по правилам ФСБУ 28/2023

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составил **18 577**тыс. руб.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату. Сумма резерва на выплату отпускных на 31.12.2025 г. составила 12 068 тыс. руб., на 2024 г. – 3 776 тыс. руб.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Порядок учета депозитов Размещаемые депозиты отражаются по строке строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

8. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

Генеральный директор _____ Школа А.Ю.

Главный бухгалтер _____ Карпова Ю.С..

03.03.2026 г.