ООО «МГС-Терминал»
198096, Россия, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, д. 26, корп. 4,
тел.: (812) 680-30-86, факс: (812) 680-30-41, E-mail: info@mgsterminal.ru

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью "Завод по производству железо-бетонных изделий и конструкций морского гидротехнического строительства Санкт-Петербурга"

за 2025 год

ООО «МГС-Терминал»
198096, Россия, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, д. 26, корп. 4,
тел.: (812) 680-30-86, факс: (812) 680-30-41, E-mail: info@mgsterminal.ru

Оглавление

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
2.1. Концепция составления отчетности
2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики
2.3. Формы отчетности
2.4. Изменение учетной политики
2.4.1. *Изменение учетной политики принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства*
2.4.2. *Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства*
2.5. Критерии существенности для раскрытия информации
2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
2.7. Нематериальные активы
2.8. Основные средства и капитальные вложения
2.9. Учет арендных отношений
2.9.1. *Учет при получении имущества от арендодателя*
2.9.2. *Учет при передаче имущества арендатору*
2.10. Обесценение активов
2.11. Финансовые вложения
2.12. Запасы
2.12.1. *Материалы*
2.12.2. *Резерв под обесценение запасов*
2.13. Учет долгосрочных активов к продаже
2.14. Денежные средства и денежные эквиваленты
2.15. Задолженность покупателей и заказчиков
2.16. Уставный, добавочный и резервный капитал
2.17. Кредиты и займы полученные
2.18. Отложенные налоги
2.19. Признание доходов и расходов
2.19.1. *Признание доходов*
2.19.2. *Признание расходов*
2.20. Оценочные обязательства
2.21. События после отчетной даты

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
3.1. Нематериальные активы
3.2. Основные средства и капитальные вложения в основные средства
3.2.1. *Основные средства*
3.2.2. *Капитальные вложения в основные средства*
3.3. Финансовые вложения
3.4. Отложенные налоговые активы
3.5. Запасы
3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
3.7. Дебиторская задолженность
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

3.9. Прочие оборотные активы
3.10. Уставный капитал
3.11. Добавочный капитал
3.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
3.13. Отложенные налоговые обязательства
3.14. Заемные средства
3.15. Прочие долгосрочные обязательства
3.16. Кредиторская задолженность
3.17. Оценочные обязательства
3.18. Учет расчетов по налогу на прибыль

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
4.1. Выручка по обычным видам деятельности
4.2. Себестоимость продаж
4.3. *Управленческие расходы*
4.4. Прочие доходы и расходы
4.5. Расчеты по налогу на прибыль

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

6. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. Сведения об аудите
7.1.1. *Вознаграждение аудиторской организации*
7.2. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде
7.3. Операции со связанными сторонами
7.3.1. *Перечень связанных сторон и характер отношений между ними*
7.3.2. *Информация об операциях со связанными сторонами*
7.3.3. *Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу*
7.4. Процедуры правового характера
7.5. Информация о рисках
7.6. Финансовый анализ
7.6. Допущение о непрерывности деятельности
7.8. События после отчетной даты
7.9. Информация о прекращаемой деятельности

Приложение №1

Раздел 4 Основные средства
Раздел 6 Запасы
Раздел 7 Дебиторская задолженность
Раздел 8 Обязательства
Раздел 10 Расходы по обычным видам деятельности

ООО «МГС-Терминал»
198096, Россия, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, д. 26, корп. 4,
тел.: (812) 680-30-86, факс: (812) 680-30-41, E-mail: info@mgsterminal.ru

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО «МГС-Терминал» от 28 декабря 2024 г. № 72.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Завод по производству железобетонных изделий и конструкций морского гидротехнического строительства Санкт-Петербурга» (ОГРН 117847260629) создано путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Завод по производству железобетонных изделий и конструкций морского гидротехнического строительства Санкт-Петербурга» (ОГРН 1089847113707) в форме выделения на основании Протокола № 6 внеочередного общего собрания участников от 01.04.2011 г. и зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 27.06.2011г. Свидетельство о государственной регистрации № 78 008292383, ИНН 7805557380, КПП 780501001, юридический адрес: 198096, город Санкт-Петербург, Дорога на Турухтанные Острова, д.26, корп.4.

Организация включена в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (Единый реестр МСП) с присвоением категории «Среднее предприятие». Сведения размещены на официальном сайте ФНС России (https://rmsp.nalog.ru/#pnlSearchResult)

Сокращенное фирменное наименование – ООО «МГС-Терминал».
Среднесписочная численность работающих сотрудников за отчетный период в 2025г. составила 198 человека. Численность работающих на 31 декабря 2025г. составила 205 человека.

ООО «МГС-Терминал» осуществляет погрузо-разгрузочные и складские работы, осуществляемые с различными товарными грузами по разрешенным законодательством экспортным и импортным сделкам.

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	**Наименование вида деятельности**
52.24.2	Транспортная обработка прочих грузов

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	**Наименование вида деятельности**
52.10.9	Хранение и складирование прочих грузов
52.22.1	Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом

Уставный капитал общества на 31 декабря 2025г. составляет 20 000 (двадцать тысяч) руб. Оплата уставного капитала произведена полностью. В течение отчетного периода размер уставного капитала не изменялся.

ООО «МГС-Терминал» не имеет филиалов и представительств.

Управление обществом осуществляет Общее собрание участников, совет директоров и генеральный директор. Общее собрание участников является высшим органом управления и состоит из участников владеющих номинальной стоимостью долей в уставном капитале. Общее собрание созывается советом директоров. Совет директоров избирается Общим собранием участников и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных уставом Общества к исключительной компетенции Общего собрания участников. Совет директоров избирается сроком на два года.

Состав Совета директоров Организации:

№ п/п	**ФИО**
1	Борисенко Владимир Владимирович
2	Ганюшин Михаил Анатольевич
3	Русаков Сергей Владимирович

Состав учредителей Организации в отчетном году не менялся:

№ п/п	**ФИО**	**Гражданство**	**Размер доли**
1	Кожарский Виталий Германович	РФ	4,16%
2	Кожарский Роман Дмитриевич	РФ	8,34%
3	Борисенко Владимир Владимирович	РФ	14,17%
4	Карпенко Евгения Валерьевна	РФ	19,17%
5	Кожарская Янина Владимировна	РФ	20.83%
6	Русаков Сергей Владимирович	РФ	33,33%

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием Общества и Советом директоров Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Генеральный директор Общества – Бурлев Владимир Владимирович, гражданин РФ – переизбран протоколом №50 от 28.08.2025г. заседания совета директоров, сроком на два года. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит

из постоянной части. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025г., составило 3 604 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов 594 тыс. руб.

В соответствии с уставом общества создание ревизионной комиссии не предусмотрено. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – Бурлевым Владимиром Владимировичем.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность сотрудников, чел.	205	193	211

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.5. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений определены организацией на основе образцов, приведенных в приложениях N 3 - N 8 к ФСБУ 4/2023.

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому. В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому

показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность за год нарастающим итогом с начала отчетного года.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

• бухгалтерского баланса;

• отчета о финансовых результатах;

приложений к ним:

• отчета об изменениях капитала;

• отчета о движении денежных средств;

• пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями ФСБУ 4/2023, структурой пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской отчетности отражается в отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская отчетность составляется в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет один экземпляр составленной годовой бухгалтерской отчетности в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в налоговый орган по месту нахождения.

Бухгалтерская отчетность в виде электронного документа подписывается Генеральным директором.

В соответствии с требованиями части 3 статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- основные средства – 1 раз в три года;
- материально-производственные запасы – ежегодно на 31 декабря;
- денежные средства – ежегодно на 31 декабря;

- расчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками и другими кредиторами и дебиторами – ежегодно;

- резервы по оплате отпусков – ежегодно.

Инвентаризация основных средств, имущества и финансовых обязательств за 2025 год проведена на основании приказов №№48-51 от 30.12.2025г.

В ходе инвентаризации проверены:

— наличие и состояние основных средств и нематериальных активов;

— фактическое наличие материально-производственных запасов;

— остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

— состояние дебиторской и кредиторской задолженности (проведена сверка расчетов с контрагентами);

— правильность формирования резервов и оценочных обязательств.

Результаты инвентаризации оформлены соответствующими инвентаризационными описями и актами. Выявленные расхождения урегулированы в установленном порядке.

2.4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.4.1. Изменение учетной политики Организации, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства

В отчетном периоде Организация утратила право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенный порядок ведения учета аренды, в связи с несоответствием критериям отнесения к субъектам малого предпринимательства по выручке.

В соответствии с пунктом 2 Приказа Минфина России № 86н от 05.04.2019 (и изменениями) организации, утратившие право на применение упрощенных способов, обязаны перейти на полный порядок применения ФСБУ 25/2018 “Аренда” с начала года, следующего за годом утраты такого права.

В связи с этим с 1 января 2025 года в учетную политику Организации внесены изменения в части порядка признания объектов аренды.

До отчетной даты Организация применяла упрощенный порядок учета аренды, установленный для субъектов малого предпринимательства, а именно:

· аренда признавалась расходом текущего периода равномерно в течение срока аренды;

· активы в виде права пользования (ППА) и обязательства по аренде на балансе не отражались.

В связи с переходом на общий порядок ведения учета с 1 января 2025 года:

Договоры аренды земельного участка заключенного с КУГИ Санкт-Петербурга отражен на балансе. В составе внеоборотных активов признаны активы в форме права пользования (ППА) на сумму 1 467 тыс. руб., в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств — арендные обязательства на сумму 2 102 тыс. руб. и арендные обязательства в части процентов 635 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» последствия изменения учетной политики, вызванного утратой права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

Пересчет показателей бухгалтерской отчетности произведен в межотчетный период (в период между отчетной датой годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год и отчетной датой бухгалтерской отчетности за 2025 год).

Признание активов и обязательств в балансе осуществляется только на 31.12.2024 без ретроспективного пересчета показателей за предыдущие периоды. Расходы за 2024г. в ОФР не пересчитываются.

В результате ретроспективного пересчета:
· показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год, представленные в качестве сравнительных данных в отчетности за 2025 год, скорректированы таким образом, как если бы новый способ учета аренды применялся с момента возникновения соответствующих договоров аренды;
· ранее утвержденная годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год не подлежит замене или пересмотру; корректировки отражены только в сравнительных данных отчетности за 2025 год.
В связи с ретроспективным характером изменений бухгалтерская отчетность за 2024 год, представленная в составе сравнительных данных отчетности за 2025 год, отличается от показателей годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, утвержденной ранее.

В результате ретроспективного применения ФСБУ 25/2018 показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года (конец предыдущего отчетного периода) скорректированы следующим образом:

Показатель	До корректировки (тыс. руб.)	После корректировки (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)
Внеоборотные активы (в т.ч. активы в форме права пользования)	195 299	197 292	1 993
в т.ч. Основные средства	*192 388*	*193 855*	*1 467*
Отложенные налоговые активы	*2 911*	*3 437*	*526*
Долгосрочные обязательства (арендные обязательства)	5 771	6 297	526

При ретроспективном пересчете показателей для признания активов в форме права пользования и арендных обязательств по состоянию на 31 декабря 2024 года применялись следующие существенные допущения:

Для договора аренды, действовавшего на 31 декабря 2024 года, ставка дисконтирования определена по состоянию на 1 января 2025 года, использована средняя ставка кредитования компаний с официального сайта Банка России на 01.01.2025.

2.4.2. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год, в структуру бухгалтерской отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года была произведена корректировка данных БФО за 2024 год. Сравнительные показатели в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за предшествующий отчетный период 2024 года приведены в сопоставимый вид с показателями на отчетную дату (за отчетный период) 2025 года.

Были внесены изменения в части:
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024. в отчете о финансовых результатах:

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	897	2 661	1 764
2350 «Прочие расходы»	(897)	(6 762)	(5 865)

2.5. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Организация 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.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- (иные виды НМА).

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Пересмотр сроков полезного использования нематериальных активов проводится на основании Решений о пересмотре сроков полезного использования отдельных объектов нематериальных активов в связи с изменением периода их фактического использования в хозяйственной деятельности предприятия.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов

а) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации для объектов нематериальных активов производится линейным способом.

2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);

 объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта);

• капитальные вложения в основные средства:

 незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;

 незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;

 оборудование, требующее монтажа;

 затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;

Организация признает активы в качестве объектов основных средств если их стоимость превышает 100 тыс. руб.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

В случае приобретения объектов ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его использования на основании приказа руководителя.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

2.9. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.9.1. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

2.9.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов.

2.11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

2.12. ЗАПАСЫ

2.11.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.12.2. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.13. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах включается в другую статью отчета о финансовых результатах, например «Прочие расходы», «Прочие доходы».

2.14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяносто двух) дней, при соблюдении следующих условий:
  - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
  - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
  - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату. Если в договоре указано, что проценты начисляются в конце срока договора, то в учёте они также начисляются в конце срока договора.

2.15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.16. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, сумму курсовых разниц, образовавшихся при осуществлении деятельности за рубежом.

Резервный капитал не создается.

2.17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение

двенадцати 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 двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

2.19. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.19.1. Признание доходов

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочие доходы организации признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.19.2. Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат на счете 20 ведется по видам затрат. Перечень статей затрат устанавливается организацией самостоятельно (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и т.д.).

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты, непосредственно не связанные с производством и направленные на нужды управления.

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства.

2.20. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства: [выбрать]

- на оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

Переоценка и обесценивание нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Пересмотр сроков полезного использования нематериальных активов проводится на основании Решений о пересмотре сроков полезного использования отдельных объектов нематериальных активов в связи с изменением периода их фактического использования в хозяйственной деятельности предприятия.

В отчетном году объекты учета нематериальных активов отсутствуют.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛАЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. используемые в оказании услуг и способные принести экономическую выгоду. Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается 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. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства в организации проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации по основным средствам, производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

На основании Решения о пересмотре сроков полезного использования основных средств от 30.09.2025г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организаций.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Результаты от выбытия основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов и расходов.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

– срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

– рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

– величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

– арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость арендных платежей рассчитывается с использованием средней ставки кредитования компаний с официального сайта Банка России.

Принятые сроки полезного использования основных средств, прав пользования активом:

1	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4	Прочие	От 2 лет до 15 лет
5	Права пользования активами	в течение срока по договору аренды

Способы оценки основных средств (по группам):

№	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Здания и сооружения	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
3	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
4	Инвестиционная недвижимость	По первоначальной стоимости
5	Права пользования активами	По первоначальной стоимости
6	Прочие	По первоначальной стоимости

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

Группа основных средств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Здания	14 681	12 266	13 346
Земельные участки	14 334	14 334	14 334
Другие виды основных средств	19 338	19 884	15 728
Машины и оборудование (кроме офисного)	43 712	35 209	40 775
Офисное оборудование	1 670	1 367	1 083
Производственный и хозяйственный инвентарь	32	40	486
Сооружения	77 427	86 169	94 648
Транспортные средства	23 817	15 254	17 860
ИТОГО	**195 011**	**184 523**	**198 260**

Группа основных средств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Права пользования активами	1 174	1 467	-
ИТОГО	**1 174**	**1 467**	**-**

ООО «МГС-Терминал»
198096, Россия, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, д. 26, корп. 4,
тел.: (812) 680-30-86, факс: (812) 680-30-41, E-mail: info@mgsterminal.ru

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	Обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	418 032	(233 509)	37 890	(4 355)	4 066	(27 113)	-	-	-	-	-	451 567	(256 556)
	За 2024 г.	404 875	(206 614)	14 882	(1 725)	1 601	(28 496)	-	-	-	-	-	418 032	(233 509)
в том числе: Здания	За 2025 г.	24 610	(12 344)	3 551	-	-	(1 136)	-	-	-	-	-	28 161	(13 480)
	За 2024 г.	24 610	(11 264)	-	-	-	(1 080)	-	-	-	-	-	24 610	(12 344)
Сооружения	За 2025 г.	189 997	(103 828)	3 559	-	-	(12 301)	-	-	-	-	-	193 556	(116 129)
	За 2024 г.	186 317	(91 669)	3 680	-	-	(12 159)	-	-	-	-	-	189 997	(103 828)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	93 945	(58 736)	13 780	-	-	(5 277)	-	-	-	-	-	107 725	(64 013)
	За 2024 г.	93 515	(52 740)	430	-	-	(5 996)	-	-	-	-	-	93 945	(58 736)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 892	(1 526)	764	-	-	(461)	-	-	-	-	-	3 656	(1 987)
	За 2024 г.	2 301	(1 217)	591	-	-	(309)	-	-	-	-	-	2 892	(1 526)
Транспортные средства	За 2025 г.	43 282	(28 027)	13 759	(4 355)	4 066	(4 907)	-	-	-	-	-	52 686	(28 868)
	За 2024 г.	42 212	(24 351)	2 795	(1 725)	1 601	(5 277)	-	-	-	-	-	43 282	(28 027)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 995	(4 955)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	4 995	(4 963)
	За 2024 г.	4 995	(4 510)	-	-	-	(445)	-	-	-	-	-	4 995	(4 955)
Земельные участки	За 2025 г.	14 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 334	-
	За 2024 г.	14 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 334	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	43 977	(24 093)	2 477	-	-	(3 023)	-	-	-	-	-	46 454	(27 116)
	За 2024 г.	36 591	(20 863)	7 386	-	-	(3 230)	-	-	-	-	-	43 977	(24 093)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмот-ра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра факти-ческой стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 467	-	-	-	-	(293)	-	-	-	1 467	(293)
	За 2024 г.	-	-	1 467	-	-	-	-	-	-	1 467	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	1 467	-	-	-	-	(293)	-	-	-	1 467	(293)
	За 2024 г.	-	-	1 467	-	-	-	-	-	-	1 467	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(Информация о наличии и движении основных средств, приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п. 4 п.п.4.1, 4.2, 4.3).

Общество с ограниченной ответственностью
«Завод по производству железобетонных изделий и конструкций морского гидротехнического строительства Санкт-Петербурга»
ОГРН 1117847260629, ИНН 7805557380, КПП 780501001, ОКПО 91983830, ОКВЭД 63.11.2,
р/с: 40702810255240005625 Банк: Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России»,
г. Санкт-Петербург, БИК: 044030653, к/с: 30101810500000000653

Накопленная амортизация основных средств:

Группа основных средств	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Здания	13 480	12 344	11 264
Другие виды основных средств	27 116	24 093	20 863
Машины и оборудование (кроме офисного)	64 013	58 736	52 740
Офисное оборудование	1 987	1 526	1 217
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 963	4 955	4 510
Сооружения	116 129	103 828	91 669
Транспортные средства	28 868	28 027	24 351
ППА	293	-	-
ИТОГО	**256 849**	**233 509**	**206 614**

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	**Группа основных средств**
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:
	Земельные участки

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2025 г. составил 1 378 тыс. руб. (за 2024 г. – в составе прочих доходов (свернуто) в сумме 741 тыс. руб.).

Общество в процессе своей деятельности арендует земельный участок под причалы. Действующим договором аренды предусмотрены переменные арендные платежи, которые зависят от корректирующего коэффициента, устанавливаемого ежегодно Правительством Санкт-Петербурга. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды. Согласно договора аренды земельный участок может использоваться только под причал. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях за отчетный год отсутствуют.

Ниже представлена информация предметах аренды, признанных в качестве прав пользования активом:

№	**Предмет аренды**	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
1	Аренда земельного участка	1 147	1 467	-
	Итого	**1 147**	**1 467**	**-**

3.2.2. Капитальные вложения в основные средства

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств (СПП-элемент или другой объект).

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 ФСБУ 26/2020.

Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по статье «Основные средства» по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, признанную на отчетную дату, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и признанного в отношении них обесценения.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Общество в 2025 и в 2024 годах вело свою деятельность с использованием собственных и арендованных основных средств.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены капитальные вложения в основные средства:

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Незавершенные капитальные вложения в основные средства	3 448	7 865	867

ООО «МГС-Терминал»
198096, Россия, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, д. 26, корп. 4,
тел.: (812) 680-30-86, факс: (812) 680-30-41, E-mail: info@mgsterminal.ru

Дополнительная информация о капитальных вложениях представлена в Пояснения:

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	6 351	-	9 626	-	(84)	(14 524)	1 369	-
	За 2024 г.	50	-	16 502	-	(6 140)	(4 060)	6 351	-
в том числе: Материалы (10.5)	За 2025 г.	-	-	32	-	(32)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39	-	(39)	-	-	-
Материалы (10.6)	За 2025 г.	-	-	20	-	(20)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	6 351	-	7 087	-	-	(13 438)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 462	-	(6 051)	(4 060)	6 351	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	1 402	-	(32)	-	1 369	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 086	-	-	(1 086)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 513	-	19 252	-	-	(18 686)	2 079	-
	За 2024 г.	817	-	11 520	-	-	(10 823)	1 513	-

Общество с ограниченной ответственностью
«Завод по производству железобетонных изделий и конструкций морского гидротехнического строительства Санкт-Петербурга»
ОГРН 1117847260629, ИНН 7805557380, КПП 780501001, ОКПО 91983830, ОКВЭД 63.11.2,
р/с: 40702810255240005625 Банк: Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России»,
г. Санкт-Петербург, БИК: 044030653, к/с: 30101810500000000653

ООО «МГС-Терминал»
198096, Россия, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, д. 26, корп. 4,
тел.: (812) 680-30-86, факс: (812) 680-30-41, E-mail: info@mgsterminal.ru

в том числе: Сервер виртуализации	За 2025 г.	138	-	194	-	-	(332)	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	-	-	-	138	-
Затраты по устройству покрытия из ж/б плит	За 2025 г.	-	-	3 559	-	-	(3 559)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильный склад хранения рыбы объем 7000 тн	За 2025 г.	290	-	-	-	-	-	290	-
	За 2024 г.	290	-	-	-	-	-	290	-
Здание складского назначения (галерея)	За 2025 г.	77	-	-	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	77	-	-	-	-	-	77	-
Система вентиляции и кондиционирования	За 2025 г.	15	-	2 463	-	-	(2 478)	-	-
	За 2024 г.	-	-	759	-	-	(744)	15	-
Система внутреннего противопожарного водопровода главного корпуса	За 2025 г.	289	-	3 261	-	-	(3 550)	-	-
	За 2024 г.	-	-	289	-	-	-	289	-
Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	59	-	-	(59)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер - бухгалтерия	За 2025 г.	326	-	534	-	-	(326)	534	-
	За 2024 г.	-	-	326	-	-	-	326	-
Рефрижераторный склад t режим от -24 до 18 градусов по Цельсию	За 2025 г.	378	-	-	-	-	-	378	-
	За 2024 г.	378	-	-	-	-	-	378	-
Вводно-распределительное устройство ВРУ-3	За 2025 г.	-	-	8 382	-	-	(8 382)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Бункеровочная станция перекачки нефте-продуктов	За 2025 г.	-	-	800	-	-	-	800	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система "Янтарь-1А"(2)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	72	-	6 280	-	-	(6 352)	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
«Завод по производству железобетонных изделий и конструкций морского гидротехнического строительства Санкт-Петербурга»
ОГРН 1117847260629, ИНН 7805557380, КПП 780501001, ОКПО 91983830, ОКВЭД 63.11.2,
р/с: 40702810255240005625 Банк: Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России»,
г. Санкт-Петербург, БИК: 044030653, к/с: 30101810500000000653

ООО «МГС-Терминал»
198096, Россия, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, д. 26, корп. 4,
тел.: (812) 680-30-86, факс: (812) 680-30-41, E-mail: info@mgsterminal.ru

Сервер резервного копирования и под-держке интернет портала	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	46	-	-	(46)	-	-
Бетонная площадка площадью 123,42м2 (49 плит)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 297	-	-	(3 297)	-	-
Бетонная площадка площадью 19,9м2 (5 плит)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	383	-	-	(383)	-	-

(Информация о наличии и движении основных средств, приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п. 4 п.п.4.5).

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Общество не имеет финансовых вложений.

3.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Информация о величине отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в текстовой форме в соответствии с ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражена сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	67	-	-
Материалы	179	126	98
Основные средства	2 697	2 730	2 226
Оценочные обязательства и резервы	-	-	1 287
Расходы будущих периодов	-	55	50
Арендные обязательства	420	526	
ИТОГО	**3 363**	**3 437**	**3 661**

Отложенные налоговые активы образовались в результате:
- разницы сумм начисленной амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету;
- разницы между признанием в бухгалтерском учете сумм начисленного резерва на оплату отпусков и признанием в налоговом учете сумм оплаты отпусков на дату выплаты;
- разница при пересмотре сроков полезного использования.

При формировании отчетности за 2025 год произведена корректировка отложенных налоговых обязательств, в показателях 2024г. связанная с началом применения ФСБУ 25/2018.

Изменения отложенных налогов в бухгалтерском балансе за предыдущие периоды раскрыты в таблице ниже:

	Отложенные налоговые активы		
	На 31.12.2024 до корректировки	**Корректировка в связи с применением ФСБУ 25**	**На 31.12.2023 после корректировки**
Материалы	125 631,84		125 631,84
Основные средства	2 730 199,29		2 730 199,29
Оценочные обязательства и резервы	-		-
Расходы будущих периодов	55 318,93		55 318,93
Арендные обязательства	-	525 610,95	525 610,95
ИТОГО	**2 911 150,06**	**525 610,95**	**3 436 761,01**

3.5. ЗАПАСЫ

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, приведение их в состояние и доставку за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), п. 10, п. 11, п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Спецодежда, срок службы которой не превышает 12 месяцев и срок службы которой превышает 12 месяцев стоимостью менее 100 тыс. руб., учитывается в составе запасов и списывается на расходы в момент передачи ее работникам.

В соответствии с пп. б п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц п. 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Сырье и материалы	7 868	5 610	3 003

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 610	-	692 689	(690 431)	-	-	X	X	7 868	-
	За 2024 г.	3 003	-	526 983	(524 376)	-	-	X	X	5 610	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 610	-	85 560	(3 319)	-	-	(79 982)	-	7 868	-
	За 2024 г.	3 003	-	67 254	(2 831)	-	-	(61 816)	-	5 610	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	607 130	(687 112)	-	-	79 982	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	459 729	(521 546)	-	-	61 816	-	-	-

(Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п. 6 п.п.6.1).

3.6. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена величина имеющая следующую структуру:

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НДС при приобретении основных средств	2 177	2 976	2 763
НДС по приобретенным МПЗ	6 248	4 971	295
НДС по приобретенным услугам	13 567	4 579	2 270
НДС при создании основных средств	2 356	723	-
ИТОГО	**24 348**	**13 249**	**5 328**

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражено:

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	88 580	60 047	32 834
Расчеты по налогам и сборам	17 618	28 011	216
Расходы с подотчетными лицами	-	14	1
Прочее	838	203	229
ИТОГО	**107 036**	**88 275**	**33 280**

ООО «МГС-Терминал»
198096, Россия, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, д. 26, корп. 4,
тел.: (812) 680-30-86, факс: (812) 680-30-41, E-mail: info@mgsterminal.ru

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	88 274	-	84 302	1 708	(67 248)	-	-	-	107 036	-
	За 2024 г.	33 280	-	84 509	325	(29 840)	-	-	-	88 274	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 292	-	3 811	-	(8 035)	-	-	-	4 068	-
	За 2024 г.	6 835	-	8 263	-	(6 805)	-	-	-	8 293	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	51 754	-	81 355	-	(48 596)	-	-	-	84 513	-
	За 2024 г.	25 999	-	48 602	-	(22 847)	-	-	-	51 754	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	-	(1 025)	1 708	(22)	-	-	-	676	-
	За 2024 г.	18	-	(294)	325	(34)	-	-	-	15	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26	-	-	-	(6)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	27 968	-	-	-	(10 370)	-	-	-	17 598	-
	За 2024 г.	216	-	27 753	-	-	-	-	-	27 968	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	54	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	13	-	-	-	-	-	14	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	188	-	128	-	(188)	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	157	-	130	-	(100)	-	-	-	188	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	88 274	-	84 302	1 708	(67 248)	-	-	X	107 036	-
	За 2024 г.	33 280	-	84 509	325	(29 840)	-	-	X	88 274	-

(*Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п.7 п.п.7.1).*

Общество с ограниченной ответственностью
«Завод по производству железобетонных изделий и конструкций морского гидротехнического строительства Санкт-Петербурга»
ОГРН 1117847260629, ИНН 7805557380, КПП 780501001, ОКПО 91983830, ОКВЭД 63.11.2,
р/с: 40702810255240005625 Банк: Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России»,
г. Санкт-Петербург, БИК: 044030653, к/с: 30101810500000000653

Крупнейшими дебиторами являются:

№ п/п	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:			
1	АУРУС ЛОГИСТИК ООО	11 424 287,05	3 438 236,20
2	АФРУТ ООО	3 056 616,00	-
3	БТЛК ООО	1 401 371,15	-
4	ГАУС ООО	2 367 526,60	2 963 001,10
5	ГРАНД-ТРЕЙД АО	16 572 723,55	12 604 044,53
6	ГРУППА КОМПАНИЙ ОМЕГА-БРОКЕР ООО	3 102 338,60	3 102 338,60
7	ИНТЕНСИВНИК СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	8 419 567,75	14 482 434,45
8	КАЙРАТ ОПИРЕЙТИНГ ООО	14 375 061,30	2 566 591,05
9	МАНГО РИТЕЙЛ ООО	2 313 752,05	-
10	МЕРИДИАН ООО	6 589 598,35	-
11	МКМ ЛОГИСТИКА ООО	3 566 225,30	1 299 150,70
12	ПИОНЕР ЛОГИСТИК	-	2 471 021,50
13	ФРЕГАТ ЛОГИСТИК ООО	7 276 248,50	-
Расчеты по авансам выданным, из них:			
	Викторов Владимир Владимирович	-	2 184 400,00
1	Жумамуродов Отажон Шухратович	1 056 000,00	-
2	ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ АО	1 652 790,00	1 242 606,00
3	РЕШЕНИЕ ООО	-	2 718 500,00
4	СУДОРЕМОНТ ООО	-	649 500,00

3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе	15	13	1
Денежные средства в руб. на счетах в банках	3 087	33 610	50 472
Денежные эквиваленты	30 000	-	7 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**33 102**	**33 623**	**57 473**

Наличие и движение денежных эквивалентов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накоп-ленная корректи-ровка	поступило	списано		проценты (включая доведе-ние пер-вона-чальной стоимости до номи-нальной)	текущей рыночной стоимо-сти/резер-ва под обесце-нение	перекласс-ифици-ровано	первона-чальная стоимость	накоп-ленная корректи-ровка
					первона-чальная стоимость	накоп-ленная корректи-ровка					
Денежные эквива-ленты - всего	За 2025 г.	-	-	714 000	(684 000)	-	-	-	-	30 000	-
	За 2024 г.	42 000	-	947 000	(989 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.			714 000	(684 000)					30 000	
	За 2024 г.	42 000	-	947 000	(989 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	714 000	(684 000)	-	-	-	-	30 000	-
	За 2024 г.	42 000	-	947 000	(989 000)	-	-	-	-	-	-

3.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025г. прочие оборотные активы отсутствуют.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие расходы будущих периодов	-	120	110
ИТОГО	**-**	**120**	**110**

3.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По строке 1310 «Уставный» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	20
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
На 31 декабря 2024 г.	20
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
На 31 декабря 2025 г.	20

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью.

3.11. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма эмиссионного дохода организации.

№	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Прочее	7 245	7 245	7 245
	Итого	**7 245**	**7 245**	**7 245**

В связи с реорганизацией в форме присоединения по ликвидационному балансу правоприемника были получены данные о добавочном капитале, которые были отражены в учете.

3.12. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прибыль, подлежащая распределению	315 339	264 669	258 282
ИТОГО	**315 339**	**264 669**	**258 282**

3.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность	107	-	-
Материалы	4	4	3
Основные средства	4 180	5 767	6 769
ИТОГО	**4 291**	**5 771**	**6 772**

Основная сумма отложенного налогового обязательства по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

3.14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет заемных средств.

3.15. ПРОЧИЕ ДОЛГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с п. 13 ФСБУ 25/2018, обязательства по аренде признаются в бухгалтерском балансе с подразделением на краткосрочную и долгосрочную части. По состоянию на 31.12.2025 г. организация произвела следующее разделение арендных обязательств:

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Арендные обязательства	1 008	1 255	-
	Итого прочие долгосрочные обязательства	**1 008**	**1 255**	**-**

Разделение осуществлено на основании договора аренды: сумма обязательств, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, квалифицирована как краткосрочная сумма, погашаемая после 12 месяцев, — как долгосрочная

3.16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность, которая состоит в основном из задолженности перед поставщиками за поставленные товары и услуги.

Вид задолженности	**31.12.2025г.**	**31.12.2024г.**	**31.12.2023г.**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 948 842,47	4 246 103,00	2 238 354,70
Расчеты по налогам и сборам	12 807 935,09	29 097 833,44	9 601 087,38
в том числе:			
НДФЛ	*453 908,00*	*1 722 128,00*	*1 191 795,00*
Налог на прибыль	*5 124 101,00*	*21 436 838,00*	*4 333 857,00*
НДС	*25 399,51*	*33 617,00*	*30 444,00*
Транспортный налог	*20 160,00*	*18 330,00*	*68 698,00*
Налог на имущество	*624 127,00*	*623 906,00*	*685 209,00*
Налог на землю	*274 490,00*	*274 490,00*	*223 580,00*
Страховые взносы по единому тарифу	*6 084 947,10*	*4 729 861,71*	*2 916 004,58*
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	*200 802,48*	*248 821,76*	*134 669,69*
Прочие налоги и сборы	-	*9 840,97*	*16 830,11*
Оплата труда	13 160 943,88	11 696 175,37	8 064 162,80
Прочее	285 269,53	389 062,78	701 306,48
Итого	**31 202 990,97**	**45 429 174,59**	**20 604 911,36**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Крупнейшими кредиторами являются:

№ п/п	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:			
1	Викторов Владимир Владимирович	780 000,00	-
2	Водоканал СПб, ГУП	193 539,05	174 539,06
3	Маяков Александр Владимирович,ИП	-	445 961,58
4	Пастухова Татьяна Михайловна	1 389 680,00	1 048 060,00
5	ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ АО	871 204,78	1 083 671,80
6	СУДОРЕМОНТ ООО	-	735 000,00
7	ШИПФОРД МЕРЧАНТС ООО	-	510 615,54
Расчеты по авансам выданным, из них:			
1	АУРУС ЛОГИСТИК ООО	801 851,50	-
2	АФРУТ ООО	432 150,00	-
3	ПТ-ГРУПП ООО	-	121 915,00

ООО «МГС-Терминал»
198096, Россия, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, д. 26, корп. 4,
тел.: (812) 680-30-86, факс: (812) 680-30-41, E-mail: info@mgsterminal.ru

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	За 2025 г.	1 255	-	-	(247)	-	-	1 008
	За 2024 г.	-	1 255	-	-	-	-	1 255
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 255	-	-	(247)	-	-	1 008
	За 2024 г.	-	1 255	-	-	-	-	1 255
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 641	11 825	-	(26 017)	-	-	31 449
	За 2024 г.	20 604	30 680	20	(5 663)	-	-	45 641
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 246	3 653	-	(4 246)	-	-	3 653
	За 2024 г.	2 278	4 246	-	(2 278)	-	-	4 246
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	171	1 259	-	(140)	-	-	1 290
	За 2024 г.	575	136	-	(539)	-	-	171
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	218	147	-	(80)	-	-	285
	За 2024 г.	126	148	-	(57)	-	-	218
Расчеты по аренде	За 2025 г.	212	35	-	-	-	-	247
	За 2024 г.	-	212	-	-	-	-	212
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24 076	2	-	(17 581)	-	-	6 497
	За 2024 г.	6 480	17 654	20	(79)	-	-	24 076
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	33	-	-	(3)	-	-	30
	За 2024 г.	30	3	-	-	-	-	33
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 989	1 345	-	(48)	-	-	6 286
	За 2024 г.	3 051	1 938	-	-	-	-	4 989
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11 696	5 384	-	(3 919)	-	-	13 161
	За 2024 г.	8 064	6 343	-	(2 711)	-	-	11 696
Итого	За 2025 г.	46 896	11 825	-	(26 264)	-	X	32 457
	За 2024 г.	20 604	31 935	20	(5 663)	-	X	46 896

Общество с ограниченной ответственностью
«Завод по производству железобетонных изделий и конструкций морского гидротехнического строительства Санкт-Петербурга»
ОГРН 1117847260629, ИНН 7805557380, КПП 780501001, ОКПО 91983830, ОКВЭД 63.11.2,
р/с: 40702810255240005625 Банк: Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России»,
г. Санкт-Петербург, БИК: 044030653, к/с: 30101810500000000653

3.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с учетной политикой в 2025 году в организации создаются оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков.

В таблице представлено движение по оценочным обязательствам отраженным по строке 1540 «Оценочные обязательства»:

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 042	24 815	21 852	8	15 998
	За 2024 г.	9 059	20 434	15 964	487	13 042
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	13 042	24 815	21 852	8	15 998
	За 2024 г.	9 059	20 434	15 964	487	13 042

(Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п.8 п.п. 8.3).

Резервы созданы в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3.18. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В Обществе применяется ПБУ 18/02. В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается развернуто.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. ВЫРУЧКА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России №32н от 06.05.99г., и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России №33н от 06.05.1999г.

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 ПБУ 9/99).

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).

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», к доходам от обычных видов деятельности относится выручка получаемая от деятельность по погрузо-разгрузочным и

складским работам, осуществляемым с различными товарными грузами. Остальные доходы являются прочими доходами.

В соответствии с п.п 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка признается Обществом в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходами по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость по мере оказания услуг. Доходы от предоставления активов в аренду относятся на доходы по основным видам деятельности.

Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, работ, услуг, а также расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	**Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	
	2025	**2024**
Транспортная обработка прочих грузов	937 513	761 583
Хранение и складирование прочих грузов	204 735	125 643
Прочая вспомогательная деятельность морского транспорта	72 205	58 119
Итого	**1 214 453**	**945 345**

4.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Структура себестоимости по видам реализованной услуг представлена в таблице ниже:

Виды деятельности	**Себестоимость проданных товаров, работ, услуг**	
	2025	**2024**
Транспортная обработка прочих грузов	530 425	420 165
Хранение и складирование прочих грузов	115 835	69 317
Прочая вспомогательная деятельность морского транспорта	40 852	32 064
Итого	**687 112**	**521 546**

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Затраты	2025	2024
Оплата труда	306 946	247 785
Отчисления на социальные нужды	60 395	46 207
Амортизация	27 407	28 496
Материальные затраты	293 041	202 719
в том числе		
Водоснабжение	*2 536*	*1 774*
Электроэнергия	*19 003*	*18 471*
Прочие	46 330	35 325
в том числе:		
Обслуживание причалов	*8 034*	*3 490*
Ремонт основных средств	*10 062*	*11 581*
Итого	**734 119**	**560 532**

(Информация о затратах на производство приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п.10)

4.3. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты	2025	2024
Оплата труда	31 943	26 243
Отчисления на социальные нужды	5 937	4 657
Амортизация	1 334	1 657
Материальные затраты	2 338	1 022
Прочие	3 598	5 407
в том числе:		
Программное обеспечение, информационное сопровождение	*1 222*	*1 065*
Услуги связи и интернет	*369*	*367*
Юридические услуги	*580*	*480*
Итого	**45 150**	**38 986**

(Информация о затратах на производство приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п.10)

4.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы включают результат от финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

ООО «МГС-Терминал»
198096, Россия, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, д. 26, корп. 4,
тел.: (812) 680-30-86, факс: (812) 680-30-41, E-mail: info@mgsterminal.ru

Информация по прочим доходам и расходам отчета о финансовых результатах за 2025 и 2024 гг. приведена, развернуто по видам доходов и расходов в таблицах ниже:

Прочие доходы

Прочие доходы	2025	2024
Доходы, полученные от реализации основных средств	1 378	741
Проценты к получению	4 467	5 632
Штрафы, пени и неустойки к получению	891	142
Реализация прочего имущества	13	2
Доходы от неосновных видов деятельности	549	369
Доходы от выявления излишков при инвентаризации	5 943	-
Прочие внереализационные доходы	42	510
Итого прочие доходы	**13 283**	**7 396**

При инвентаризации объектов основных средств (приказ №49 от 30.12.2025г.) выявлены неучтенные объекты.

№ п/п	Наименование объекта	Количество
1	Кран портальный перегрузочный КПП 10 (12.5) г/п 10/12.5 т (зав. 1764) №2	1
2	Погрузчик фронтальный ДЗ-133 (инв. 2538)	1
3	Погрузчик с вилочным захватом TOYOTA 02-7FD15 (инв. 2545) (№14)	1
4	Стол перегрузочный (инв. 2551-2552) приемный	2
5	Стол перегрузочный (инв. 2557-2560) бетонный	4
6	Стол перегрузочный (инв. 2561-2566) деревянный	6

Объекты находились в эксплуатации, но учитывались на забалансовом счете, т.к. были получены при реорганизации в форме присоединения по нулевой стоимости в 2014г.

Рыночная стоимость объектов определена комиссией. Излишки оприходованы по рыночной стоимости. В бухгалтерском учете доход признан в составе прочих доходов.

№ п/п	Наименование объекта	Количество	Рыночная стоимость	Сумма дохода
1	Кран портальный перегрузочный КПП 10 (12.5) г/п 10/12.5 т (зав. 1764) №2	1	3 900 000,00	3 900 00,00
2	Погрузчик фронтальный ДЗ-133 (инв. 2538)	1	350 000,00	350 000,00
3	Погрузчик с вилочным захватом TOYOTA 02-7FD15 (инв. 2545) (№14)	1	430 000,00	430 000,00
4	Стол перегрузочный (инв. 2551-2552) приемный	2	75 000,00	150 000,00
5	Стол перегрузочный (инв. 2557-2560) бетонный	4	85 000,00	340 000,00
6	Стол перегрузочный (инв. 2561-2566) деревянный	6	65 000,00	390 000,00
	ИТОГО:			5 560 000,00

Прочие расходы

Прочие расходы	2025	2024
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	34
Прочие внереализационные расходы	128	2 209
Расходы на услуги банков	229	210
Проценты к уплате	208	-
Госпошлины	69	-
Налог на имущество	2 481	2 669
Расходы по неосновным видам деятельности	-	743
Стоимость спецодежды, выданной работникам сверх установленных норм	504	-
Расходы на ком.услуги по помещениям, переданным в аренду	881	-
Стоимость товаров, переданных безвозмездно	680	-
Премии работникам непроизводственного характера и страховые взносы с них	982	-
Итого прочие расходы	**6 162**	**5 865**

4.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Наименование показателя	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	489 312	386 344
Налог на прибыль в т.ч.:	-122 905	-78 587
Текущий налог на прибыль	-124 836	-78 838
Отложенный налог на прибыль в т.ч.	1 932	251
отложенный налоговый актив	*-74*	*-750*
отложенное налоговое обязательство	*2 006*	*1 001*
Прочее	-	-20
Чистая прибыль (убыток)	366 407	307 737

В составе отложенных налоговых активов Обществом учитывается величина отложенных налоговых активов, возникших в следствие:

2025	Разница сумм начисленной амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету	2 730 199,29	2 696 513,67
2025	Разница между признанием в бухгалтерском и налоговом учете сумм по неисключительному праву	-	66 803,20
2025	Разница между признанием в бухгалтерском учете в расходах стоимости малоценного оборудования и запасов стоимостью ниже установленного лимита на дату принятия к учету и признанием в налоговом учете стоимости таких объектов на дату ввода в эксплуатацию	125 631,84	179 274,54
2025	Разница между признанием в бухгалтерском учете и налоговом процентных расходов	525 610,95	420 488,75

В составе отложенных налоговых обязательств Обществом учитывается величина отложенных налоговых обязательств, возникших в следствие:

2025	Разница в разных сроках полезного использования основных средств	6 134 263,96	4 180 757,63
2025	Разница между признанием в бухгалтерском и налоговом учете сумм по спецодежде сроком более 12 месяцев	3 766,33	3 766,33
2025	Разница между признанием в бухгалтерском учете и налоговом ППА	158 818,52	106 740,32

Расшифровка строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»

Значение этой строки определяется как сумма отложенных налоговых активов и обязательств.

Значение показателя (за отчетный период) определяется как разница между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 "Отложенные налоговые активы" за отчетный период. Если разница получается отрицательной, это означает, что отложенных налоговых активов за отчетный период списано больше, чем начислено и равно соответственно –74 тыс. руб.

Значение показателя (за отчетный период) определяется как разница между кредитовым и дебетовым оборотами за отчетный период по счету 77 (аналитический счет (субсчет) учета отложенных налоговых обязательств накопленных за отчетный период и равно соответственно 2 006 тыс. руб.

4.6. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	366 407	307 737

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности, в отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- Денежные потоки от текущих операций;
- Денежные потоки от инвестиционных операций;
- Денежные потоки от финансовых операций.

Отражение НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих поступлениях по текущей деятельности.

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты на срок до 3 месяцев.

Денежные эквиваленты не отражаются в отчете о движении денежных средств.

Остатки по таким депозитам включают в строки 4450 «Остаток на начало отчётного периода» и 4500 «Остаток на конец отчётного периода».

Проценты по депозитам до 3 месяцев отражают в строке 4119 «Прочие поступления».

По состоянию на 31.12.2025г. денежные эквиваленты составляют 30 000 тыс. руб.

Денежные потоки, которые нельзя однозначно отнести к определенной категории (разделу), относятся к денежным потокам от текущих операций (п. 12 ПБУ 23/2011).

Справочно: расшифровка прочих поступлений и выплат ОДДС

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Прочие поступления строка 4119	***4 467***	***5 976***
в том числе		
Получение от исполнительного органа ФСС	-	*16*
Полученные неустойки за нарушение договора	-	*328*
Проценты по размещенному депозиту	*4 467*	*5 632*
НДС свернуто (НДС с выручки –НДС с оплаты поставщикам)	-	
Прочие платежи стр. 4129	***15 663***	***13 459***
в том числе		
Госпошлины	*44*	*69*
НДС свернуто (НДС с выручки –НДС с оплаты поставщикам)	*12 014*	*7 869*
Единый налоговый платеж	-	*4 103*
Прочие платежи	*3 376*	*687*
Штрафы, пени, неустойки	-	*523*
Комиссия банка	*229*	*208*

6. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	202 996	197 292	202 788
2	II. Оборотные активы	172 354	140 877	99 194
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**375 350**	**338 169**	**301 982**
5	IV. Долгосрочные обязательства	4 291	6 297	6 772
6	V. Краткосрочные обязательства	48 455	59 938	29 663
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**52 747**	**66 235**	**36 435**
9	**Чистые активы*****	**322 603**	**271 933**	**265 547**

Чистые активы предприятия на 31.12.25г. составляют 322 603 тыс. руб., т.е. на 320 603 тыс. руб. больше размера уставного капитала, что свидетельствует об эффективной работе предприятия, способности развиваться за счет внутреннего капитала, рациональности управления структурой капитала, способности предприятия к наращиванию капитала.

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТЕ

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация:

Наименование аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
ООО "ПРОМСТРОЙАУДИТ КОНСАЛТ"	1089847182963	ААС «Содружество» ОРНЗ 11906110743

7.1.1. Вознаграждение аудиторской организации

Сумма выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудитору ООО "ПРОМСТРОЙАУДИТ КОНСАЛТ" ИНН 7805461110, за проведение аудита, за отчетный 2025 год составляет 240 тыс. руб.

7.2. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2024 г. в сумме 307 737 тыс. руб. (2024 г.: распределение прибыли за 2023 г. в сумме 273 823 тыс. руб.).

7.3. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

7.3.1. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015)):

К связанным сторонам, являющимся физическими лицами, относятся владельцы предприятия, которые контролируют (совместно контролируют) или оказывают существенное влияние на отчитывающееся предприятие, старший руководящий персонал отчитывающегося предприятия или его материнской компании и их близкие родственники (п. 9 МСФО (IAS) 24).

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются:

ФИО	**Основание связанности**
Борисенко Владимир Владимирович	Член Совета Директоров Протокол внеочередного общего собрания участников №52 от 15.08.2025г.
Ганюшин Михаил Анатольевич	Член Совета директоров Протокол внеочередного общего собрания участников №52 от 15.08.20.25г.
Русаков Сергей Владимирович	Член Совета директоров Протокол внеочередного общего собрания участников №52 от 15.08.2025г.
Бурле Владимир Владимирович	Единоличный исполнительный орган Протокол Совета директоров №50 от 28.08.2025г. Приказ №31 от 01.09.2025г.

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

ФИО	Гражданство	Доля	Основания для отнесения к Бенефициарным владельцам
Русаков Сергей Владимирович, ИНН 782613688566	РФ	33,33%	Участник владеет более 25 % доли

7.3.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Срок и порядок, начисления и выплаты дивидендов утверждается Протоколом Участников Общества. Дивиденды выплачиваются из нераспределенной прибыли, определенной на основании бухгалтерского учета.

Виды операций	2025г.	2024г.	Форма расчетов
Выплата дивидендов	105 235 142,00	100 440 288,00	Безналичным путем перечисления

7.3.3. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит к основному управленческому персоналу Организация относятся:

1. члены совета директоров;
2. генеральный директор.

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2025 г. не выплачивалось.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из постоянной части. Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялось и не выплачивалось.

Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу (тыс. руб.):

Наименование дохода	2025г.	2024г.
Краткосрочные вознаграждения:		
в том числе Оплата труда	3 604	3 000
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	-	-
Премии	-	-
НДФЛ	493	390
Страховые взносы	594	476
Выплаты Совету директоров	-	-
ВСЕГО:	**4 691**	**3 866**

7.5. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация раскрывает информацию об участии в судебных разбирательствах в случае, если такая информация является существенной.

В отчетном году организация не участвовала в судебных процессах в качестве истца, ответчика или третьего лица. По состоянию на отчетную дату неисполненных судебных решений, а также обстоятельств, которые могли бы привести к возникновению оценочных обязательств в связи с судебными разбирательствами, не имеется.

7.4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

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 целях минимизации возможного негативного влияния Общество проводит мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, их регулирование. Организация определила для себя основные риски:

- финансовые
- правовые
- репутационные.

Деятельность Организации незначительно подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, руководство принимает все меры для своевременной оценки указанных рисков.

С точки зрения оценки финансовых результатов, влияние фактора инфляции на деятельность Организации имеет меньше негативных последствий, чем для компаний с длительным производственным циклом. Изменение процентных ставок по обязательствам не влияет на Организацию, поскольку Организация заемными средствами не пользуется.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой

нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Организация намерено планировать свою финансово- хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

По прогнозу органов государственной статистики в ближайшие годы темпы инфляции не снизятся в значительной степени, соответственно темпы роста потребления будут зависеть от темпов роста доходов населения. Степень влияния данного фактора на деятельность Общества можно оценить, как низкую.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, в деятельности компании отсутствуют.

Международная политическая обстановка и объявленные в адрес и РФ санкции, в т.ч . на банки с долей государственного участия, не оказывает, и не будет оказывать существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год по мнению Организации.

Риск перерыва в деятельности (логистический риск)

Объем выручки Общества напрямую зависит от регулярности и ритмичности захода судов в порт. География поставок включает удаленные регионы: страны Африки (банановые линии) и нейтральные воды (рыбный промысел).

Факторы риска:

· изменение логистических маршрутов грузоперевозчиками;

· санкционные ограничения в отношении судовладельцев или стран происхождения груза;

· природно-климатические условия, затрудняющие судоходство (сезонные штормы, ледовая обстановка);

· технические неисправности судов, нарушающие график поставок.

Возможные последствия:

снижение объема перевалки в отдельные периоды, недополучение выручки при сохранении значительной части постоянных расходов (аренда портового оборудования, заработная плата персонала, коммунальные платежи).

Методы управления:

· диверсификация пула контрагентов (грузополучателей) для снижения зависимости от одного поставщика или маршрута;

· поддержание резерва денежных средств для покрытия операционных расходов в периоды временного снижения загрузки;

· оперативный мониторинг внешнеполитической и санкционной обстановки в регионах присутствия контрагентов;

· наличие долгосрочных договоров с основными грузополучателями, предусматривающих планирование объемов обработки на год вперед.

На отчетную дату Общество не располагает информацией о факторах, которые могут привести к существенному и продолжительному снижению объемов перевалки в среднесрочной перспективе.

Кредитный риск

Общество оказывает услуги ограниченному кругу крупных российских импортеров фруктов и рыбопродукции. Расчеты производятся в рублях с предоставлением отсрочки платежа в соответствии с условиями договоров.

Факторы риска:

· концентрация дебиторской задолженности на небольшом количестве контрагентов;

· возможное ухудшение финансового состояния покупателей;

· нарушение сроков оплаты.

Возможные последствия:

образование просроченной дебиторской задолженности, дефицит ликвидности, необходимость создания резервов под обесценение задолженности.

Методы управления:

· предварительный анализ финансового состояния контрагентов перед заключением договоров;

· регулярный мониторинг текущей дебиторской задолженности;

· использование права удержания груза (залогового права) до момента поступления денежных средств на расчетный счет Общества, что существенно снижает риск неплатежа;

· короткие сроки хранения груза (бананы находятся на терминале не более 3–5 суток), что обеспечивает высокую оборачиваемость и своевременное поступление рублевой выручки.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует. Кредитный риск оценивается как низкий.

Риск изменения цен на услуги и регулируемых тарифов

Себестоимость услуг Общества подвержена влиянию факторов, не контролируемых организацией.

Факторы риска:

· рост регулируемых тарифов естественных монополий (электроэнергия);

· увеличение стоимости расходных материалов и запасных частей для портовой техники;

· инфляционные процессы, влияющие на уровень заработной платы персонала.

Возможные последствия:

снижение маржинальности услуг при невозможности оперативного изменения рублевых ставок в договорах с грузополучателями.

Методы управления:

· закрепление в долгосрочных договорах с контрагентами права на пересмотр ставок при изменении затратообразующих факторов;

· регулярный анализ структуры затрат и оптимизация расходов;

· заключение договоров с поставщиками услуг и материалов на условиях фиксированных рублевых цен на максимально возможный срок.

Риск снижения ликвидности

Общество поддерживает высокий уровень текущей ликвидности за счет равномерного поступления рублевых денежных средств от грузополучателей. Ритмичность захода судов составляет 2-3 судна в неделю по банановой линии и «сезонный» заход траулеров под рыбную продукцию. Политика Общества предполагает поддержание достаточного остатка рублевых

денежных средств на расчетных счетах для покрытия операционных обязательств (заработная плата, налоги, расчеты с портовыми властями), что минимизирует риск кассовых разрывов.

7.5. ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ

По состоянию на 31 декабря 2025 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатели	31.12.25	31.12.24	Разница
Продажи	1 214 453	945 345	+ 269 108
Прибыль	366 408	307 737	+ 58 671
Чистые активы	322 603	271 933	+ 50 670
Коэффициент текущей ликвидности	5,524	3,101	+ 2,423
Коэффициент быстрой ликвидности	4,491	2,683	+ 1,808
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,061	0,740	+ 0,321
Коэффициент наличия собственных средств	0,902	0,848	+ 0,054
Рентабельность продукции	39,70	40,71	- 1,01
Рентабельность компании	30,17	32,55	- 2,38
Рентабельность активов	97,62	91,54	+ 6,08
Рентабельность продаж	65,85	68,65	- 2,80

Коэффициенты текущей ликвидности при норме от 1,5 составляет 5,524
Коэффициент быстрой ликвидности при норме от 0,8 составляет 4,491
Коэффициент абсолютной ликвидности при норме от 0,1 составляет 1,061

Из этого следует, что все текущие обязательства могут быть погашены находящимися в наличии оборотными средствами в виде производственных запасов, денежных средств, дебиторской задолженностью и другими оборотными активами. Коэффициенты ликвидности свидетельствуют о рациональном вложении и использовании средств. Предприятие управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств и осуществления необходимых капитальных вложений.

Коэффициент наличия собственных средств при норме от 0,25 составляет 0,902, что характеризует высокую финансовую устойчивость организации.
Рентабельность продукции и компании высокая
Рентабельность активов и продаж выше средней по отрасли
Оценка риска банкротства Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности Кредитоспособность не вызывает сомнений

7.6. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общий объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) Общества в 2025 году увеличился к уровню прошлого года на 269 108 тыс. руб. (рост 28%).

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2025 года увеличились к уровню начала года на 50 670 тыс. руб. (рост 19%).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. краткосрочные обязательства Общества составили 48 455 тыс. руб., оборотные активы составили 172 354 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Коэффициент текущей ликвидности выше норматива. В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций (утв. приказом Минэкономразвития РФ от 21.06.2006 №104), предприятие относится к наиболее платежеспособной 1-ой группе – платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году ООО «МГС-Терминал» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения в 2022 году и последующий период новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за ограничений и введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции по направлению технического перевооружения производства, за счет собственных средств.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «МГС-Терминал» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

ООО «МГС-Терминал»
198096, Россия, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, д. 26, корп. 4,
тел.: (812) 680-30-86, факс: (812) 680-30-41, E-mail: info@mgsterminal.ru

7.7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности решение о распределении чистой прибыли, полученной по итогам 2025г., не принято. В соответствии с учредительными документами данный вопрос относится к компетенции общего собрания участников, которое состоится после даты подписания отчетности. Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

7.8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор Бурлев В.В.
30.03.2026г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	418 032	(233 509)	37 890	(4 355)	4 066	(27 113)	-	-	-	-	-	451 567	(256 556)
	За 2024 г.	404 875	(206 614)	14 882	(1 725)	1 601	(28 496)	-	-	-	-	-	418 032	(233 509)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	24 610	(12 344)	3 551	-	-	(1 136)	-	-	-	-	-	28 161	(13 480)
	За 2024 г.	24 610	(11 264)	-	-	-	(1 080)	-	-	-	-	-	24 610	(12 344)
Сооружения	За 2025 г.	189 997	(103 828)	3 559	-	-	(12 301)	-	-	-	-	-	193 556	(116 129)
	За 2024 г.	186 317	(91 669)	3 680	-	-	(12 159)	-	-	-	-	-	189 997	(103 828)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	93 945	(58 736)	13 780	-	-	(5 277)	-	-	-	-	-	107 725	(64 013)
	За 2024 г.	93 515	(52 740)	430	-	-	(5 996)	-	-	-	-	-	93 945	(58 736)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 892	(1 526)	764	-	-	(461)	-	-	-	-	-	3 656	(1 987)
	За 2024 г.	2 301	(1 217)	591	-	-	(309)	-	-	-	-	-	2 892	(1 526)
Транспортные средства	За 2025 г.	43 282	(28 027)	13 759	(4 355)	4 066	(4 907)	-	-	-	-	-	52 686	(28 868)
	За 2024 г.	42 212	(24 351)	2 795	(1 725)	1 601	(5 277)	-	-	-	-	-	43 282	(28 027)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 995	(4 955)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	4 995	(4 963)
	За 2024 г.	4 995	(4 510)	-	-	-	(445)	-	-	-	-	-	4 995	(4 955)
Земельные участки	За 2025 г.	14 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 334	-
	За 2024 г.	14 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 334	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	43 977	(24 093)	2 477	-	-	(3 023)	-	-	-	-	-	46 454	(27 116)
	За 2024 г.	36 591	(20 863)	7 386	-	-	(3 230)	-	-	-	-	-	43 977	(24 093)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 467	-	-	-	-	(293)	-	-	-	1 467	(293)
	За 2024 г.	-	-	1 467	-	-	-	-	-	-	1 467	-
в том числе:												
Земельные участки	За 2025 г.	1 467	-	-	-	-	(293)	-	-	-	1 467	(293)
	За 2024 г.	-	-	1 467	-	-	-	-	-	-	1 467	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	181 851	171 656	183 926
в том числе:			
Здания	14 681	12 266	13 346
Сооружения	77 427	86 169	94 648
Машины и оборудование (кроме офисного)	43 712	35 209	40 775
Офисное оборудование	1 669	1 367	1 083
Транспортные средства	23 818	15 254	17 860
Производственный и хозяйственный инвентарь	32	40	485
ППА Земельные участки	1 174	1 467	-
Другие виды основных средств	19 338	19 884	15 727
Неамортизируемые основные средства - всего	14 334	14 334	14 334
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	14 334	14 334	14 334

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	6 351	-	9 626	-	(84)	(14 524)	1 369	-
	За 2024 г.	50	-	16 502	-	(6 140)	(4 060)	6 351	-
в том числе: Материалы (10.5)	За 2025 г.	-	-	32	-	(32)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39	-	(39)	-	-	-
Материалы (10.6)	За 2025 г.	-	-	20	-	(20)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	6 351	-	7 087	-	-	(13 438)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 462	-	(6 051)	(4 060)	6 351	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	1 402	-	(32)	-	1 369	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 086	-	-	(1 086)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 513	-	19 252	-	-	(18 686)	2 079	-
	За 2024 г.	817	-	11 520	-	-	(10 823)	1 513	-
в том числе: Сервер виртуализации	За 2025 г.	138	-	194	-	-	(332)	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	-	-	-	138	-
Затраты по устройству покрытия из ж/б плит	За 2025 г.	-	-	3 559	-	-	(3 559)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильный склад хранения рыбы объем 7000 тн	За 2025 г.	290	-	-	-	-	-	290	-
	За 2024 г.	290	-	-	-	-	-	290	-
Здание складского назначения (галерея)	За 2025 г.	77	-	-	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	77	-	-	-	-	-	77	-
Система вентиляции и кондиционирования	За 2025 г.	15	-	2 463	-	-	(2 478)	-	-
	За 2024 г.	-	-	759	-	-	(744)	15	-
Система внутреннего противопожарного водопровода главного корпуса	За 2025 г.	289	-	3 261	-	-	(3 550)	-	-
	За 2024 г.	-	-	289	-	-	-	289	-
Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	59	-	-	(59)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер - бухгалтерия	За 2025 г.	326	-	534	-	-	(326)	534	-
	За 2024 г.	-	-	326	-	-	-	326	-
Рефрижераторный склад t режим от -24 до 18 градусов по Цельсию	За 2025 г.	378	-	-	-	-	-	378	-
	За 2024 г.	378	-	-	-	-	-	378	-
Вводно-распределительное устройство ВРУ-3	За 2025 г.	-	-	8 382	-	-	(8 382)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Бункеровочная станция перекачки нефтепродуктов	За 2025 г.	-	-	800	-	-	-	800	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система "Янтарь-1А"(2)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	72	-	6 280	-	-	(6 352)	-	-
Сервер резервного копирования и поддержка	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

копирования и поддержке интернет портала	За 2024 г.	-	-	46	-	-	(46)	-	-
Бетонная площадка площадью 123,42м2 (49 плит)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 297	-	-	(3 297)	-	-
Бетонная площадка площадью 19,9м2 (5 плит)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	383	-	-	(383)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 610	-	692 689	(690 431)	-	-	X / X	7 868	-
	За 2024 г.	3 003	-	526 983	(524 376)	-	-	X / X	5 610	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 610	-	85 560	(3 319)	-	-	(79 982) / -	7 868	-
	За 2024 г.	3 003	-	67 254	(2 831)	-	-	(61 816) / -	5 610	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	607 130	(687 112)	-	-	79 982 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	459 729	(521 546)	-	-	61 816 / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	88 275	-	84 302	1 708	(67 249)	-	-	-	107 036	-
	За 2024 г.	33 280	-	84 510	325	(29 840)	-	-	-	88 275	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 292	-	3 811	-	(8 035)	-	-	-	4 068	-
	За 2024 г.	6 835	-	8 263	-	(6 805)	-	-	-	8 293	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	51 754	-	81 355	-	(48 596)	-	-	-	84 513	-
	За 2024 г.	25 999	-	48 602	-	(22 847)	-	-	-	51 754	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	-	(1 025)	1 708	(22)	-	-	-	676	-
	За 2024 г.	18	-	(294)	325	(34)	-	-	-	15	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26	-	-	-	(6)	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	27 969	-	-	-	(10 371)	-	-	-	17 598	-
	За 2024 г.	216	-	27 753	-	-	-	-	-	27 969	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	54	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	13	-	-	-	-	-	14	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	188	-	128	-	(188)	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	157	-	131	-	(100)	-	-	-	188	-
Итого	За 2025 г.	88 275	-	84 302	1 708	(67 249)	-	-	X	107 036	-
	За 2024 г.	33 280	-	84 510	325	(29 840)	-	-	X	88 275	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 255	-	-	(247)	-	-	1 008
	За 2024 г.	-	1 255	-	-	-	-	1 255
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 255	-	-	(247)	-	-	1 008
	За 2024 г.	-	1 255	-	-	-	-	1 255
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 641	11 825	-	(26 017)	-	-	31 449
	За 2024 г.	20 604	30 680	20	(5 663)	-	-	45 641
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 246	3 653	-	(4 246)	-	-	3 653
	За 2024 г.	2 278	4 246	-	(2 278)	-	-	4 246
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	171	1 259	-	(140)	-	-	1 290
	За 2024 г.	575	136	-	(539)	-	-	171
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	218	147	-	(80)	-	-	285
	За 2024 г.	126	148	-	(57)	-	-	218
Расчеты по аренде	За 2025 г.	212	35	-	-	-	-	247
	За 2024 г.	-	212	-	-	-	-	212
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24 076	2	-	(17 581)	-	-	6 497
	За 2024 г.	6 480	17 654	20	(79)	-	-	24 076
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	33	-	-	(3)	-	-	30
	За 2024 г.	30	3	-	-	-	-	33
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 989	1 345	-	(48)	-	-	6 286
	За 2024 г.	3 051	1 938	-	-	-	-	4 989
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11 696	5 384	-	(3 919)	-	-	13 161
	За 2024 г.	8 064	6 343	-	(2 711)	-	-	11 696
Итого	За 2025 г.	46 896	11 825	-	(26 264)	-	X	32 457
	За 2024 г.	20 604	31 935	20	(5 663)	-	X	46 896

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 042	24 815	21 852	8	15 998
	За 2024 г.	9 059	20 434	15 964	487	13 042
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	13 042	24 815	21 852	8	15 998
	За 2024 г.	9 059	20 434	15 964	487	13 042

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	293 041	202 719
Затраты на оплату труда	306 946	247 785
Отчисления на социальные нужды	60 395	46 207
Амортизация	27 407	28 496
Прочие затраты	44 473	35 325
Итого по элементам	732 262	560 532
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	732 262	560 532