

Пояснения к бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью
«Терминал» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Терминал»

ИНН: 6382083416

КПП: 638201001

ОГРН: 1216300030198

Место нахождения: 445045, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ТОЛЬЯТТИ, Г ТОЛЬЯТТИ, УЛ ЯРОСЛАВСКАЯ, ВЛД. 8, СТР. 1, КОМ. 401

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием.

Численность работников: по состоянию на 31.12.2025 – 24 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и иными действующими нормативными актами.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «Терминал» сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Основные элементы учетной политики, существенно влияющие на оценку и интерпретацию показателей отчетности:

- Основные средства (ФСБУ 6/2020). Объекты учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Лимит стоимости для признания объекта в составе основных средств – 100 000 рублей. Амортизация начисляется ежемесячно. Срок полезного использования определен при принятии объекта к учету.
- Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022). Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

- Запасы (ФСБУ 5/2019). Учитываются по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по средней себестоимости. Резервы под обесценение запасов не создавались. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость товаров.
- Дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу на основании оценки платежеспособности должника • Доходы и

расходы. Доходы от продажи товаров признаются в момент перехода права собственности. Выручка отражается за вычетом НДС. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

- Финансовые вложения. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.
- Денежные потоки представлены в отчете о движении денежных средств прямым методом. К денежным эквивалентам отнесены высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до трех месяцев.
- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Основные показатели деятельности и структура баланса

3.1. Валюта баланса и структура активов

На 31 декабря 2025 г. валюта баланса составила 106 880 тыс. руб., уменьшилась по сравнению с 31.12.2024 на 23 444 тыс. руб. (17,9%).

Внеоборотные активы представлены выданными займами.

Денежные средства и денежные эквиваленты – (строка 1250 баланса) на 31.12.2025 сумма 1 079 тыс. руб.

3.2. Структура пассивов

Капитал и резервы (раздел III баланса) на 31.12.2025 г. 27 287 тыс. руб., в том числе:

Уставный капитал –20 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 27 267 тыс. руб.

Собственные акции, выкупленные у акционеров, добавочный и резервный капитал отсутствуют.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 составили 77 332 тыс. руб. Основные элементы:

Задолженность перед дебиторами и кредиторами – 43 692 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам – 1 434 тыс. руб.

4. Финансовые результаты деятельности за 2025 год прибыль – 2 623 тыс. руб.

5. Информация об обязательствах, обеспечении и событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не наступили.

6. Заключение

В 2025 году ООО «Терминал» получило чистую прибыль в размере 2 623 тыс. руб.