ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ТЕРМИНАЛ" за 2025 год.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "ТЕРМИНАЛ" за 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ТЕРМИНАЛ".

Юридический адрес190005, Город Санкт-Петербург, наб. Обводного Канала, дом 135, литер А, помещение 4-Н

ИНН 4704079847, КПП 783901001, ОГРН 1094704000687

Дата регистрации – 25.02.2009

Уставной капитал предприятия 10 тыс. руб.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор: Виноградов Сергей Дмитриевич. Организация создана в целях получения прибыли.

Предметом деятельности общества является: деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях и (сведения из Устава)

Основной вид экономической деятельности Общества 71.12 по ОКВЭД:

Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

и дополнительный вид деятельности 46.90 по ОКВЭД: Торговля оптовая неспециализированная.

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартам бухгалтерского учета РФ, а именно: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34Н от 29.07.1998 г. и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО "ТЕРМИНАЛ" в лице генерального директора Виноградова Сергея Дмитриевича.

Данная бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Все хозяйственно-финансовые операции в ООО "ТЕРМИНАЛ" проводились в соответствии с учетной политикой на 2025г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением специализированной программы «1С-предприятие 8.3»

ООО "ТЕРМИНАЛ" в 2025 году вела упрощенный бухгалтерский учет и сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Упрощенная бухгалтерская отчетность включает сокращенные формы баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения. Пустые строки в отчетных формах удаляют (п. п. 52, 54, 66 ФСБУ 4/2023, Рекомендация БМЦ).

Упрощенный бухучет заключается в неприменении некоторых бухгалтерских стандартов или их отдельных положений. Так, ООО "ТЕРМИНАЛ" полностью не применяет ПБУ 2/2008, а ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 применять в упрощенном виде: включать в первоначальную стоимость ОС только затраты на их приобретение, не обесценивать ОС.

- не применять ПБУ 8/2010, 11/2008, 16/02, 18/02
- затраты на НМА сразу списывать в расходы или применять ФСБУ 14/2022 в упрощенном виде: включать в первоначальную стоимость НМА только затраты на их приобретение, не обесценивать НМА (п. 4 ФСБУ 26/2020)
- включать в первоначальную стоимость запасов только затраты на их приобретение, не обесценивать запасы (п. п. 17, 32 ФСБУ 5/2019)
- не обесценивать финансовые вложения (п. 19 ПБУ 19/02)
- не создавать резерв на оплату отпусков (п. 20 Информации Минфина)
- учитывать любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкупа и объект не будут сдавать в субаренду (п. 11 ФСБУ 25/2018)
- учитывать платежи лизингодателю в номинальной сумме без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018)
- исправлять любые ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010)

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

3.1 Материальные внеоборотные активы.

ООО "ТЕРМИНАЛ" не имеет в наличие нематериальных активов.
ООО "ТЕРМИНАЛ" имеет в наличие основных средства стоимостью:
на 31.12.25 – 2 269 тыс. руб.
на 31.12.24 – 2 269 тыс. руб.

4.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

ООО "ТЕРМИНАЛ" имеет предоставленные займы в размере:
на 31.12.25 – 9 041 тыс. руб.
на 31.12.24 – 9 041 тыс. руб.

5.1 Запасы, денежные средства и денежные эквиваленты.

5.11 ООО "ТЕРМИНАЛ" не имеет запасов.
5.12 К денежным средствам Общества относятся средства на расчетных счетах общества:
на 31.12.25 – 399 тыс. руб.
на 31.12.24 – 1 248 тыс. руб.

6.1 Финансовые и другие оборотные активы.

В состав финансовых и других оборотных активов общество относит дебиторскую задолженность (расчеты с поставщиками, расходы будущих периодов и т.п.). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.
Дебиторская задолженность на 31.12.25 составила 23 172 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.24 составила 22 537 тыс. руб.

7.1 Краткосрочные заемные средства.

ООО "ТЕРМИНАЛ" имеет краткосрочные заемных средства:
на 31.12.25 – 28 309 тыс. руб.
на 31.12.24 – 28 309 тыс. руб.

8.1 Кредиторская краткосрочная задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляла 867 тыс. руб.
Кредиторская задолженность на 31.12.2024 составляла 1 073 тыс. руб.

9.1 Выручка по видам деятельности

Выручка в разрезе обычных видов деятельности составила:
за 2025 год - 15 914 тыс. руб.
за 2024 год - 15 439 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году была оптовая торговля текстильными изделиями. Общий объём выручки изменился по сравнению с 2024 годом в сторону увеличения.

10.1. Расходы по обычным видам деятельности.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Себестоимость продаж	(15 499)	(13 996)
Коммерческие расходы		(298)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(15 499)	(14 294)

11.1 и 11.2 Прочие доходы и расходы.

В течение 2025 года и 2024 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Всего:(в том числе)	83	168
Иная операционная деятельность	83	168
Прочие расходы	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Всего:(в том числе)	(30)	(792)
Проценты к уплате		(618)
Иная операционная деятельность	(30)	(174)

Чистая прибыль у Общества по итогам 2025 года составила 351 тыс. руб.

Дополнительная информация.

Информация о расчетах с учредителями.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.
Задолженность по расчетам с учредителем отсутствует.

Информация о государственной помощи.

Государственная помощь не предоставлялась

Информация об аффилированных лицах.

Физическими лицами, способным оказывать влияние на деятельность Общества являются:

- генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества Виноградов Сергей Дмитриевич.

Информация о праве собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

Информация о праве собственности и аренды земли

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности.

Информация о расходах на основной управленческий аппарат.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор общества. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались.

Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Информация о членстве в саморегулируемых организациях.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Информация о бонусах и скидках.

Общество не предоставляет бонусы и скидки.

Информация о подакцизной продукции

Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Информация о сегментах.

ООО "ТЕРМИНАЛ" не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Информация о дочерних и зависимых обществах.

Вложений в дочерние и зависимые общества нет**.**

Информация о затратах на энергоресурсы.

Общество не несло затраты на оплаты использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Информация о выданных и полученных обеспечениях.

Общество не имеет выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

Информация о событиях после отчетной даты.

На протяжение 2025 года продолжают добавляться новые пакетные санкции в отношении Российской Федерации.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовом и валютном рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности.

Информация об учете отходов производства

Так как, в процессе деятельности общества, образуются только отходы, которые невозможно в дальнейшем использовать, они подлежат уничтожению. Бухгалтерский учет отходов (обрубков, обрезков, стружки, лома, ветоши и т.п.) не ведется

Информация о премировании работников.

В 2025 году в организации не установлена система премирования работников. Премирование работников не производится.

Информация о хранение документов бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете": первичный учетный документ, регистр бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью;

первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение 10 лет после отчетного года;

первичные учетные документы по начислению заработной платы, информация о стаже работников и иные кадровые документы подлежат хранению 75 лет. Хранение документов бухгалтерского учета организуется главным бухгалтером.

Информации о финансовых вложениях, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

На отчетную дату организацией не имеет финансовых вложений, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Информация о наличие транспортных средств, имеющих разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн.

Общество не имеет на балансе и не арендует транспортные средства с разрешенной максимальной массой свыше 12 тонн.

Информации о перспективах.

Общество намеренно осуществлять деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях и неспециализированную оптовую торговлю.

Информация об экономической среде, в которой общество осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система

продолжает развиваться и подвержена часто вносимым изменениям, а также допускает возможность разных толкований.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Невозможно определить, как долго она будет продолжаться и на каком уровне финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от финансовых результатов.

Генеральный директор Виноградов Сергей Дмитриевич.

Дата 30.03.2026