Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Насыпной Терминальный Комплекс Тамань"(далее – Общество) по ОВЭД 2 - 64.20 Деятельность холдинговых компаний.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчётность Общества за 2025г. составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами по формам, разработанными и утвержденными Обществом в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

2.2 Объект аренды не признается в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по уплате арендных платежей (при отсутствии перехода права собственности к арендатору, выкупа арендатором объекта аренды по цене ниже справедливой стоимости и отсутствии субаренды), если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления объекта аренды;

- рыночная стоимость объекта аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды независимо от других активов.

В этом случае арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.3 При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 547	-	22 008	(21 095)	-	-	-	-	11 461	-
	За 2024 г.	10 000	-	10 547	(10 000)	-	-	-	-	10 547	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	10 547	-	22 008	(21 095)	-	-	-	-	11 461	-
	За 2024 г.	10 000	-	10 547	(10 000)	-	-	-	-	10 547	-
Итого	За 2025 г.	10 547	-	22 008	(21 095)	-	-	-	-	11 461	-
	За 2024 г.	10 000	-	10 547	(10 000)	-	-	-	-	10 547	-

4. Дебиторская задолженность

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	502	-	37	-	(453)	-	-	-	86	-
	За 2024 г.	575	-	486	-	(559)	-	-	-	502	-
в том числе: Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	481	-	37	-	(448)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	549	-	481	-	(549)	-	-	-	481	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	(10)	-	-	-	16	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	502	-	37	-	(453)	-	-	X	86	-
	За 2024 г.	575	-	486	-	(559)	-	-	X	502	-

5. Обязательства

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 139	1 195	-	(803)	-	-	11 531
	За 2024 г.	10 756	491	-	(107)	-	-	11 139
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96	96	-	(96)	-	-	96
	За 2024 г.	107	96	-	(107)	-	-	96
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 300	1 096	-	-	-	-	11 396
	За 2024 г.	10 300	-	-	-	-	-	10 300
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	738	-	-	(706)	-	-	32
	За 2024 г.	346	391	-	-	-	-	738
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	3	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	2	1	-	-	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	11 139	1 195	-	(803)	-	X	11 531
	За 2024 г.	10 756	491	-	(107)	-	X	11 139

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	30	30
Отчисления на социальные нужды	9	9
Амортизация	-	-
Прочие затраты	105	98
Итого по элементам	143	137
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	143	137