

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Терминал-Авто» (ООО «Терминал-Авто»)
ИНН 4101166049 КПП 410101001
Адрес: 683031, г. Петропавловск-Камчатский
ул. Топоркова 19.

1. Общая информация об организации

ООО «Терминал-Авто» зарегистрировано как юридическое лицо 21.10.2014 года Решением Регистрационной палаты г. Петропавловска-Камчатского, в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 21.10.2014 за основным регистрационным номером 1144101004794.

Единоличным исполнительным органом ООО «Терминал-Авто» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Транспортная группа ФЕСКО» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 09.10.2025 года.

Организация находится на упрощенной системе налогообложения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой отчетности).

2. Виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.24 Транспортная обработка грузов

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

3. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С: Предприятие 8.3». Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 %, соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. п. 6.2.1. Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п.7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99). Изменений и дополнений в учётную политику в текущем году не было.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств 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. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Переоценка и обесценение основных средств Обществом не производится.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	230 349	(5 761)	36 385	-	(36 587)	-	(5 761)	-	224 386	-
	3а 2024 г.	226 090	(5 761)	22 967	-	(18 708)	-	-	-	230 349	(5 761)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	61 893	(5 761)	77	-	(4 836)	-	(5 761)	-	57 134	-
	3а 2024 г.	72 682	(5 761)	967	-	(11 757)	-	-	-	61 893	(5 761)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	43 250	-	72	-	(388)	-	-	-	42 933	-
	3а 2024 г.	43 278	-	321	-	(350)	-	-	-	43 250	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	124 815	-	36 236	-	(36 732)	-	-	-	124 319	-
	3а 2024 г.	109 385	-	21 678	-	(6 248)	-	-	-	124 815	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	391	-	-	-	(391)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	745	-	-	-	(353)	-	-	-	391	-
Итого	3а 2025 г.	230 349	(5 761)	36 385	-	(36 587)	-	(5 761)	Х	224 386	-
	3а 2024 г.	226 090	(5 761)	22 967	-	(18 708)	-	-	Х	230 349	

7.
Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. Единственным участником Общества является Российская Федерация с 11.06.2025 года.

8.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Обществом дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

9. Краткосрочные обязательства.

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	415	726	-	(270)	-	-	871
	3а 2024 г.	134	319	-	(38)	-	-	415
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	52	-	-	-	-	-	52
	3а 2024 г.	-	52	-	-	-	-	52
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	234	438	-	(221)	-	-	451
	3а 2024 г.	-	234	-	-	-	-	234
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	59	17	-	-	-	-	76
	3а 2024 г.	74	-	-	(16)	-	-	59
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	175	-	-	-	-	175
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	22	96	-	-	-	-	117
	3а 2024 г.	19	4	-	(1)	-	-	22
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	49	-	-	(49)	-	-	-
	3а 2024 г.	41	28	-	(21)	-	-	49
Итого	3а 2025 г.	415	726	-	(270)	-	X	871
	3а 2024 г.	134	319	-	(38)	-	X	415

10. Инвентаризация активов и обязательств.

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».

11. Ошибки, относящиеся к прошлым годам

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

12. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами и

включают в себя: договор доверительного управления имуществом № 1ДУ от 01.04.2019 г., договор № 01/12/07 от 12.07.2017 г рейдовая перевозка, договор ответственного хранения от 16.11.2016 года.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг) по основным и дополнительным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие расходы:

- штрафы, пени – 120 тыс. рублей;
- расходы на услуги банков – 6 тыс. рублей;
- амортизационные расходы ОС вернувшегося доверительного имущества – 11 246 тыс.

рублей.

13. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Единица измерения тыс. рублей

Код строки	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2025 г.
2110	Выручка	132	1448
	Выручка по основному виду деятельности 49.4	132	1328
2120	Расходы по обычным видам деятельности		
	в том числе себестоимость продаж:	(9 617)	(9 911)
2340	Прочие доходы	21 927	17278
2350	Прочие расходы:	(11373)	(5895)
	Расходы на услуги банков	(7)	(54)
	Списание задолженности	-	(5841)
	Амортизационные расходы ОС вернувшегося доверительного имущества	(11 366)	
2300	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	1069	2920
2410	Налог при упрощенной системе налогообложения	(77)	(984)
2460	Прочее	-	(25)
2400	Чистая прибыль (убыток)	992	1911

По итогам отчетного года Общество получило прибыль, за счет прочих доходов от дополнительных видов деятельности.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- лист об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.