

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Наливной Терминал Тамань" по ОВЭД 2 - (81.29) Деятельность по чистке и уборке прочая.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность 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 Лимит стоимости признания актива в качестве объекта Основных средств установлен в размере 100 000 руб. за одну единицу. Активы со сроком полезного использования больше года и стоимостью ниже лимита относятся на расходы. По всем объектам Основных средств, за исключением Основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3 ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, предназначенным для управленческих нужд (канцелярия) затраты на приобретение данных запасов должны быть отнесены на расходы в том периоде, в котором они были понесены

2.4 Объект аренды не признается в качестве права пользования активом если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

4. Запасы

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. | 9 155 | - | 95 815 | (96 632) | - | - | X | X | 8 338 | - |
| | За 2024 г. | 5 655 | - | 71 030 | (67 530) | - | - | X | X | 9 155 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 9 155 | - | 23 823 | (1 234) | - | - | (23 405) | - | 8 338 | - |
| | За 2024 г. | 5 646 | - | 19 966 | (2 499) | - | - | (13 958) | - | 9 155 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 71 992 | (95 397) | - | - | 23 405 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 51 064 | (65 022) | - | - | 13 958 | - | - | - |

5. 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 | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | 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 | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 7 776 | - | 24 409 | - | (6 518) | - | - | - | 25 667 | - |
| | За 2024 г. | 1 812 | - | 7 776 | - | (1 812) | - | - | - | 7 776 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 47 | - | 31 | - | (47) | - | - | - | 31 | - |
| | За 2024 г. | 13 | - | 47 | - | (13) | - | - | - | 47 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 6 471 | - | 23 747 | - | (6 471) | - | - | - | 23 747 | - |
| | За 2024 г. | 1 187 | - | 6 471 | - | (1 187) | - | - | - | 6 471 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 239 | - | (239) | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 239 | - | - | - | - | - | 239 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 612 | - | - | - | (612) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 1 020 | - | 869 | - | - | - | - | - | 1 888 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 020 | - | - | - | - | - | 1 020 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 7 776 | - | 24 409 | - | (6 518) | - | - | X | 25 667 | - |
| | За 2024 г. | 1 812 | - | 7 776 | - | (1 812) | - | - | X | 7 776 | - |

6. 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 | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 105 506 | 55 727 | - | (17 472) | - | - | 143 761 |
| | За 2024 г. | 109 554 | 25 600 | - | (29 649) | - | - | 105 506 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 26 993 | 25 922 | - | (15 353) | - | - | 37 562 |
| | За 2024 г. | 34 327 | 17 062 | - | (24 396) | - | - | 26 993 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 292 | - | - | - | - | - | 292 |
| | За 2024 г. | 5 178 | - | - | (4 887) | - | - | 292 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 50 | 9 | - | (16) | - | - | 43 |
| | За 2024 г. | 41 | 19 | - | (10) | - | - | 50 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 70 150 | 27 855 | - | - | - | - | 98 005 |
| | За 2024 г. | 66 050 | 4 100 | - | - | - | - | 70 150 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 2 440 | - | - | (1 598) | - | - | 842 |
| | За 2024 г. | 1 946 | 494 | - | - | - | - | 2 440 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 222 | 120 | - | - | - | - | 342 |
| | За 2024 г. | 191 | 31 | - | - | - | - | 222 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 3 101 | 312 | - | - | - | - | 3 413 |
| | За 2024 г. | - | 3 101 | - | - | - | - | 3 101 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 613 | 218 | - | - | - | - | 830 |
| | За 2024 г. | 414 | 199 | - | - | - | - | 613 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 1 639 | 1 291 | - | (499) | - | - | 2 431 |
| | За 2024 г. | 1 392 | 595 | - | (347) | - | - | 1 639 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 4 | - | - | (4) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 13 | - | - | (9) | - | - | 4 |
| Итого | За 2025 г. | 105 506 | 55 727 | - | (17 472) | - | X | 143 761 |
| | За 2024 г. | 109 554 | 25 600 | - | (29 649) | - | X | 105 506 |

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. | 4 509 | 6 681 | 3 993 | 2 | 7 195 |
| | За 2024 г. | 2 866 | 5 426 | 3 758 | 26 | 4 509 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 4 509 | 6 681 | 3 993 | 2 | 7 195 |
| | За 2024 г. | 2 866 | 5 426 | 3 758 | 26 | 4 509 |

7. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 23 405 | 13 958 |
| Затраты на оплату труда | 55 685 | 41 437 |
| Отчисления на социальные нужды | 10 450 | 5 460 |
| Амортизация | 3 074 | 2 222 |
| Прочие затраты | 5 622 | 4 201 |
| Итого по элементам | 98 236 | 67 277 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 98 236 | 67 277 |