

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Росмортранс-Терминал»

за 2025 год

В данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения ООО «Росмортранс-Терминал» (далее Организация), финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «Росмортранс-Терминал», учреждено в 2004 году.

ИНН: 6161040911

КПП: 616501001

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу:

344003, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул Лермонтовская, д. 87/66, офис 302

Фактический адрес Организации:

344003, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул Лермонтовская, д. 87/66, офис 302

1.4. В Организации отсутствуют филиалы, представительства.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1046161006430.

1.6. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: ГРН 6176196017112 от 04.10.2017.

Свидетельство о постановке на учет серия 61 № 004150876, инспекцией МНС России по Ворошиловскому району.

1.7. Основным видом деятельности Организации является:

-52.24 Транспортная обработка грузов.

1.8. Их доля в выручке Организации за 2025 год составила 100%:

1.9. Средняя численность за 2025 год составила 14 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *отсутствуют*.

1.11. Исполнительный орган: директор Коропенко Николай Владимирович.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществляет Главный бухгалтер Мильяненко Инна Анатольевна.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 года №34н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 года №94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 года №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2025 год».

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в 2025 году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из предусмотренных допущений.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

<i>Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)</i>	<i>Начало применения ФСБУ 14/2022 «НМА»</i>
<i>Содержание изменения УП в отчетном году</i>	
<i>Порядок отражения последствий изменений</i>	-альтернативный или единовременная корректировка (п. 53 ФСБУ 14).
<i>Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2023 (п. п. 53, 54,55 ФСБУ 14/2022)</i>	организация на начало отчетного периода (при наличии НМА) определяет оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с настоящим Стандартом. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на начало отчетного периода не корректируется; Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения настоящего Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль организации.

<i>Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)</i>	<i>Начало применения изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении НМА</i>
<i>Содержание изменения УП в отчетном году</i>	Затраты на создание объектов НМА (при их наличии), в том числе при выполнении НИОКР, с 1 января 2025 года учитываются как капвложения по нормам ФСБУ 26/2020 - на счете 08. И только по их завершении объект НМА, по которому сформирована первоначальная стоимость, включается в состав НМА и переводится на счет 04.

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп.«е» п.45 ФСБУ 5/2019) – в 2025 году изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии - в 2025 году изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет.

Предстоящие с 2025 года изменения в учетной политике:

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025г.
Содержание изменения УП в отчетном году	- порядок отражения результатов инвентаризации; - порядок взаимозачета излишков и недостач; - альтернативные способы подтверждения результатов применения средств контроля; - формы документального оформления инвентаризации; -компания составляет первичные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией, по формам, утвержденным в приложении к учетной политике на 2025 год (п. 5 ФСБУ 28/2023). -Количество инвентаризационных комиссий определяет руководитель организации. -Количественный состав комиссий составляет не менее 6 человек.и.т.д.
Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 1 января 2025 г.
Содержание изменения УП в отчетном году	-Утвердить состав годовой отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним: пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. -Критерий существенности информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности определить в размере 5%.

Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: отсутствует.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности определен в размере 5%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты:

- существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи бухгалтерского баланса более, чем на 5%.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При применении п.11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п.11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ППА Организация арендатор применяет счет 01.03. «Арендованное имущество».

В бухгалтерском балансе ППА отражаются: в составе основных средств.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п.5 ФСБУ 6/2020) – 100 000 тыс. руб.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п.21 ФСБУ 6/2020):

- величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

- суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Оборотные активы» бухгалтерского баланса – по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

- в разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – 1150 Основные средства;
- строка Прочие внеоборотные активы - при несущественных показателях.

2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2025г (в случае наличия НМА).

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Способ оценки НМА после признания (п. 15 ФСБУ 14/2022):

- а) по первоначальной стоимости;

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации- линейный способ.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как:

- срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 7 ФСБУ 14/2022) - 100 тыс. руб.

Контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 4/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами

либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета 013 ««Малоценные НМА в эксплуатации»».

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (пп.7, 9, 12 ПБУ 15/2008):

- под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб. (один миллион рублей).

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

2.9. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат не осуществляется.

2.10. НИОКР

Учет НИОКР не осуществляется.

2.11. Финансовые вложения

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости: не осуществляется.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам): при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты до востребования) относятся к денежным эквивалентам.

2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато Организацией с 2021 года.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019, п.7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп.«е» п.45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде запасы отсутствовали.

2.13. Незавершенное производство

Основной вид деятельности Организации не предполагает наличие незавершенного производства.

2.14. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от оказания услуг признается для целей налогообложения - по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания консультационных услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определяется как разница между выручкой от реализации без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных видов деятельности.

2.15. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- расходы признаются полностью в себестоимости услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов:

- расходы произведенные в отчетном периоде, но относящимся к следующим отчетным периодам. Отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

- если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма отражается в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.16. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств:

— в связи с предстоящей оплатой отпусков работников.

На 31.12.2025 года формируются остатки отпусков по сотрудникам Организации в целом. Организация определяет величину процента отчислений в отпускной резерв следующим образом: запланированную сумму отпускных с учетом страховых взносов необходимо разделить на фактическую величину расходов на оплату труда с учетом страховых взносов и умножить на 100%.

2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резервы по сомнительным долгам (при наличии задолженности по указанным ниже срокам) создаются ежеквартально на конец отчетного периода. Если срок возникновения задолженности превышает 45 дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка задолженности по дебету счетов 62 и 76.06.

Если срок возникновения задолженности превышает 90 дней, то в размере 100%.

Резервы формируются только по договорам в рублях и только по просроченной задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам, исчисленная по итогам года, не может превышать 10% выручки за этот год, а по итогам отчетных периодов - 10% выручки за предыдущий год либо 10% выручки за текущий отчетный период в зависимости от того, какая из этих величин больше (п.4 ст.266, п.1 ст.285 НК РФ).

2.18. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств: по мере фактического получения средств.

2.19. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.20. Учет договоров строительного подряда

Организация не выполняет работы по договору строительного подряда.

2.21. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закреплен в учетной политике Организации:

- текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

2.22. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов и т.п.) ведет обособленно на счете 84. Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 «Резервный капитал» в составе Раздела III. Капитал и резервы. В отчетном периоде специальных фондов не создавалось.

2.23. Связанные стороны

Под связанными сторонами Организации понимаются физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность.

В отчетном году Организация не оказывала услуг аффилированным лицам.

2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: ошибка является существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками, за один и тоже отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки.

2.25. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина России от 09.01.2013 года №07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II бухгалтерского баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе /либо в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- денежные средства на специальных счетах в банках (деPOSITные и прочие специальные счета).

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности прочих доходов и расходов развернуто. Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности.

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **пять и более** процентов от общей суммы выручки Организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого Организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки.

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов Организации за отчетный год, к строке 2120 «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным Организацией видам доходов (п.21.1 ПБУ 10/99).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Формируются в текстовой форме

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Наличие и движение НМА, в том числе результатов НИОКР на 31.12.2025 г - НМА отсутствуют. НМА по состоянию на 31.12.2025 г. – так же отсутствуют.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - такие операции отсутствуют.

Результат от списания нематериальных активов за отчетный период: отсутствует.

Результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода: отсутствует.

Результат переоценки нематериальных активов, включенный в доходы или расходы отчетного периода: отсутствует.

Результат переоценки нематериальных активов, включенный в капитал в отчетном периоде: отсутствует. Сумма обесценения нематериальных активов, отнесенного в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки: отсутствует.

Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату: отсутствует.

Изменения элементов амортизации нематериальных активов в 2025 г.: отсутствуют НМА.

3.2. Основные средства

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 45 ФСБУ 6/2020):

- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020)- по состоянию на 2024г. по данным бухгалтерского учета составляют 81321 тыс. руб., 2025г 137 144 тыс. руб.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость: на 31.12.2025г незавершенные капитальные вложения составило 39 692 тыс. руб.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025г - нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2025 года по стр.1170 отсутствуют, 31.12.2024 отсутствуют, 31.12.2023 отсутствуют.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации отсутствует.

3.7. Прочие внеоборотные активы

По данной статье по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. операции отсутствуют.

3.8. Запасы

По данной статье по состоянию на 31.12.2025г 117 тыс. руб, 31.12.2024г отсутствует, 31.12.2023г 9 тыс. руб.

3.9. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 8 780 тыс. руб. представляет собой:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 5128 тыс. руб.;
- прочие (налоги) в сумме 568 тыс. руб., в том числе:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, руб.
1	2	3	4
БУНКЕР-ТРЕЙД ООО	4кв.2025г	1 кв.2026г	33 578,50
ООО ВАЩ ДОМ	4кв.2025г	1 кв.2026г	27 617,76
ВИЛКИНС ЮР ООО	4кв.2025г	1 кв.2026г	242 833,33
СПАО "Ингосстрах"	4кв.2025г	1 кв.2026г	1 097,49
ИНТЕРФАКС АО	4кв.2025г	1 кв.2026г	96,00
Касторама РУС ООО	4кв.2025г	1 кв.2026г	268 579,35
КТК Бункер ООО	4кв.2025г	1 кв.2026г	3 300,00
КВАНТУМ АО	4кв.2025г	1 кв.2026г	50 561,60
ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО	4кв.2025г	1 кв.2026г	2 854,70
Мегафон ПАО Краснодарское региональное отделение	4кв.2025г	1 кв.2026г	118 636,80
МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВИС ООО	4кв.2025г	1 кв.2026г	250 000,00
НЗНП АОс14.09.21 нов адрес	4кв.2025г	1 кв.2026г	1 453 393,82
РЖД ОАО 65/01#&^)	4кв.2025г	1 кв.2026г	108 500,00
ИП Стрелков Эдуард Геннадьевич	4кв.2025г	1 кв.2026г	40 096,77
ТНС Энергосбыт Ростов-на-Дону	4кв.2025г	1 кв.2026г	11 068,34
УФПС Ростовской области ПОЧТА РОССИИ АО	4кв.2025г	1 кв.2026г	3 025,00
Приходько Татьяна Алексеевна ИП	4кв.2025г	1 кв.2026г	16000,00
Фроленко Виктор Федорович	4кв.2025г	1 кв.2026г	605 000,00
ЧЕРАЗТЕХМОРДИРЕКЦИЯ ФГБУ	4кв.2025г	1 кв.2026г	33 578,50
ЭКОМОНИТОРИНГ ООО	4кв.2025г	1 кв.2026г	2 400 000,00

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию 31.12.2023г 5 324 тыс. руб., 31.12.2024г– 8 843 тыс.руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. -отсутствует.

3.10. Прочие оборотные активы

По данной статье по состоянию на 31.12.2025г операции отсутствуют, 31.12.2024 операции отсутствуют, 31.12.2023г- 10 тыс. руб.

3.11. Кредиты и займы

По данной статье по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г операции отсутствуют.

3.12. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года в сумме 7 588 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» и представлена:

- задолженность перед персоналом 704 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам 1 609 тыс. руб.;

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. – 13 929 тыс.руб., на 31.12.2023г -7 641 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г.,31.12.2024г.,31.12.2023 г. – отсутствует.

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. доходы будущих периодов у организации отсутствуют.

3.14. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г, на 31.12.2023г договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы в 2025 году представляют собой выручку в сумме 125 480 тыс. руб., 2024г- 72 668 тыс. руб. Управленческие расходы в 2025 году составили 14 013 тыс. руб., в 2024г -12 774 тыс. руб.

Показатель Прибыль (убыток) от продаж в 2025 году составил 37 808 тыс. руб. (строка 2200 Отчета о финансовых результатах), что меньше аналогичного показателя за 2024 год на 6 356 тыс. руб.

По строке 2320 Проценты к получению Отчета о финансовых результатах в 2025г 14 308 тыс. руб., 2024 г.- 4 464 тыс. руб. По строке 2330 Проценты к уплате в 2025г., 2024г.- отсутствуют.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году составили 6 488тыс. руб., в 2024 г.- 3 274 тыс. руб.

Прочие расходы в 2025 году составили 1 569 тыс. руб., в 2024 г.-4 476 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год – 52 385 тыс. руб., за 2024 год- 8 335 тыс. руб.

3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	57035	Строка 2300 ОФР
Налог на прибыль	(4650)	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	(7150)	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	2500	Строка 2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп.б. п.25 ПБУ 18/02):

- применяемые ставки налога на прибыль 25%;

Основным видом деятельности ООО «Росмортранс-Терминал» в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД2) ОК 029-2014 (КДЕС РЕД. 2) является - 52.24 Транспортная обработка грузов.

При этом доходы Организации от основного вида деятельности по итогам 2025 года составили 100 процентов от общей суммы доходов налогоплательщика.

Расчет доли дохода от осуществляемого вида деятельности в 2025 году
(предшествующему году начала применения ИНВ):

№ п/п	Виды выручки	Стр. декл-ции	Сумма, руб.	Уд. Вес
1	выручка от реализации собственных товаров, работ, услуг	Стр. 011 прил. 1 л.02	125480	100%
	ИТОГО	Стр. 010 л 02	125480	100%

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: отсутствуют.

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2024 год, произошедших после 31.12.2025 года: отсутствуют.

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении; информация об операциях со связанными сторонами

3.19.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024г. в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.19.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024г. в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

3.19.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны:

№ п/п	Наименование	Местонахождение	Основание для включения в группу
1	ООО «Базис»	Ростовская обл, г Азов, ул ПОБЕДЫ 25, к 11	Добавочный капитал

В 2025 году Добавочный капитал:

ООО «Базис» - 31 000 тыс. руб.

В 2024 году Добавочный капитал:

ООО «Базис» - 31 000 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Организации относится: Директор Коропенко Николай Владимирович.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год:

Наименование, должность	Виды выплат	Сумма, тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежат выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	2091
	Начисления на заработную плату, налоги и платежи в бюджет	374
	Оплата организацией лечения, мед.обслуживания, коммунальных услуг	-
Итого		2465

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год:

Наименование, должность	Виды выплат	Сумма, тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежат выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	1810
	Начисления на заработную плату, налоги и платежи в бюджет	306
	Оплата организацией лечения, мед.обслуживания, коммунальных услуг	-
Итого		2116

3.20. Изменение оценочных значений

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023г.- не создавался.

Резерв по сомнительным долгам в 2025г. 2024г., 2023 г.- не создавался.

3.21. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.21.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024г., 31.12.2023г. в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.21.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024г., 31.12.2023 г. условные активы – отсутствуют.

3.21.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков) на 31.12.2025г, 31.12.2024г. 31.12.2023г. оценочные обязательства отсутствовали.

3.22. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025, 2024, 2023гг. не участвовала в совместной деятельности.

3.23. Государственная помощь

Организация в течение 2025, 2024, 2023гг. не получала государственную помощь.

3.24. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, соответственно, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.25. Информация по прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемых операциях (п.27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции в 2025 г. отсутствовали. Также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Организацией не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим в 2025, 2024, 2023гг.

3.27. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п.22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025 года: касса, расчетные счета, валютные счета, депозитные счета.

Денежные средства на 31.12.2025 г. составили:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
1	2
Денежные средства, в том числе	35284
- касса организации	-
- валютный счет	-
- расчетные счета, в т.ч.	35284
- спецсчета, депозиты	-

Денежные средства на 31.12.2024г. составили: 47 619 тыс. руб., на 31.12.2023г.- 3 900 тыс. руб.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.
Иная информация, касающаяся составления бухгалтерской (финансовой) отчетности: отсутствует.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп.1 п. 15 ПБУ 22/2010): операции отсутствуют.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской (финансовой) отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп.2 п.15 ПБУ 22/2010): операции отсутствуют.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп.4 п.15 ПБУ 22/2010): операции отсутствуют.

3.29. Информация об операциях в иностранной валюте

Записи в регистрах бухгалтерского учета по счетам учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте за 2025, 2024, 2023 отсутствуют.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности производится в рублях.

3.30. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Организации в 2025,2024,2023гг. отсутствовали.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года №56н.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Организации - отсутствуют.

После отчетного периода у Организации не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года №56н.

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность Организации не подвержена потенциально существенным рискам.

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, СВО, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность организации в обозримом будущем не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Общество выявляет риски, присутствующие в экономике страны, в том числе:

Рыночные риски вследствие изменения рыночных факторов.

Кредитные риски вследствие изменения ключевой ставки.

Операционная (внешняя) среда

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье, экспортируемое Россией. Зависимость Организации от данного факта не возможно отрицать.

Отраслевые риски

Риск изменения цен на продукцию Организации, возможное изменение цен на товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности: возможен.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Организация может быть подвержена риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока Организации и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые риски

Существуют правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ, субъекта РФ и налоговой системы РФ. Организация, в своей деятельности, строго соответствует налоговому законодательству РФ, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Организации осуществлять защиту своих интересов.

Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Действия Организации в ответ на перечисленные риски

Применение конкурентных цен.

Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки.

Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности.

Организацией на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

3.33. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.35. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности Организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России №ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации», от 27.01.2012 года №07-02-18/01: капитальные вложения – отсутствуют операции.

Директор

31/03/2026



Коропенко Николай Владимирович