

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу Общества с ограниченной ответственностью «ТЕРМИНАЛ»

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМИНАЛ».

Сокращенное наименование: ООО «ТЕРМИНАЛ».

1.2. Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 23.06.2023 г., ОГРН 1237700430835, ИНН 9729349332

1.3. Юридический адрес: 129085, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Останкинский, пр-кт Мира, д. 95, помещ. 65.

1.4. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

1.5. Форма собственности: Частная собственность.

1.6. Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.9)

1.7. Уставный капитал общества составляет 100 тыс. руб., состоит из 100% доли единственного участника – Николаева Ольга Николаевна.

1.8. Общество применяет основную систему налогообложения, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.07.2023 г.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2.2. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году ключевые изменения в учетную политику организации не вносились.

2.3. Организация применяет упрощенную систему ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные формы бухгалтерской отчетности, в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

3. Структура и анализ показателей бухгалтерского баланса

3.1. Активы организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса Общества составила 58 878 тыс. руб., что в 4,49 раз превышает показатель предыдущего года (13 110 тыс. руб.). Рост баланса обусловлен увеличением объема деятельности и привлечением краткосрочного финансирования. Динамика обусловлена следующими изменениями:

3.1.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150): отсутствуют.

3.1.2. Нематериальные внеоборотные активы (строка 1170): составляют 20 тыс. руб. и представляют собой выданные заемные средства.

3.1.3. Запасы (строка 1210): выросли с 4 059 тыс. руб. до 26 925 тыс. руб. (увеличение в 6,6 раза).

Увеличение обусловлено следующими факторами:

- В 2025 году выручка организации выросла в 3,7 раза по сравнению с 2024 годом, что объективно потребовало увеличения объема товарно-материальных ценностей для обеспечения непрерывной работы,

- Сформированные на конец года запасы в большей степени предназначены для реализации в 1 квартале 2026 года.

3.1.4. Денежные средства (строка 1250): остаются на минимальном уровне (15 тыс. руб.), что указывает на высокую интенсивность использования денежных потоков на покрытие текущих обязательств.

3.1.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): составили 31 918 тыс. руб. (рост на 252% к 2024 году). Основная доля приходится на дебиторскую задолженность (30 809 тыс. руб.).

3.2. Пассивы организации

3.2.1. Капитал (строка 1300): Собственный капитал на 31.12.2025 составил 836 тыс. руб., увеличившись в 1,76 раз по сравнению с 2024 годом (475 тыс. руб.). Рост произошел за счет накопленной нераспределенной прибыли (736 тыс. руб. на конец 2025 г.), что соответствует росту чистой прибыли., полученной по итогам отчетного периода.

3.2.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410) и долгосрочные обязательства (строка 1450): отсутствуют.

3.2.3. Краткосрочные заемные средства (строка 1510): увеличились с 40 тыс. руб. в 2024 году до 70 тыс. руб. в 2025 году – это свидетельствует о привлечении краткосрочных займов для финансирования оборотных активов.

3.2.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): выросла до 57 972 тыс. руб. (в 4,6 раза выше показателя 2024 года — 12 595 тыс. руб.), что говорит об увеличении задолженности перед поставщиками за отгруженный товар.

4. Финансовые результаты деятельности

4.1. Выручка (строка 2110) за 2025 год составила 202 945 тыс. руб., что показывает значительный рост (в 3,74 раз) по сравнению с 54 146 тыс. руб. в 2024 году, что свидетельствует о активной операционной деятельности в отчетном периоде.

4.2. Расходы (строка 2120): Расходы по обычным видам деятельности также значительно увеличились в 3,75 раз (с 54 146 тыс. руб. в 2024 году до 201 386 тыс. руб. в 2025 году), себестоимость выросла с 47 695 тыс. руб. в 2024 году до 178 772 тыс. руб. в 2025 году.

4.3. Проценты к уплате (строка 2330): отсутствуют.

4.4. Прочие доходы (строка 2340): отсутствуют.

4.5. Прочие расходы (строка 2350) составили 85 тыс. руб., что превышает показатель 2024 года всего на 32 тыс. руб. Рост прочих расходов связан с увеличением объемов деятельности (например, банковские услуги), а также с расходами, не связанными с основной деятельностью (штрафы, пени, неустойки и т.д.).

4.6. Налог на прибыль (строка 2410): за 2025 год составил 369 тыс. руб.

4.7. Чистая прибыль (строка 2400): Отчетный год завершен с чистой прибылью 1 105 тыс. руб., что является положительной динамикой (рост в 3,3 раз) по сравнению с показателем в 335 тыс. руб. в 2024 году.

5. Оценка финансового состояния

ООО «ТЕРМИНАЛ» в 2025 году демонстрирует высокие темпы роста выручки и чистой прибыли, что свидетельствует об успешном расширении деятельности. Несмотря на высокую долговую нагрузку, компания завершила год с положительным финансовым результатом, что позволило увеличить нераспределенную прибыль в балансе. Для дальнейшего обеспечения устойчивости в 2026 году организации необходимо:

- усилить контроль за соотношением дебиторской и кредиторской задолженностей,
- провести анализ оборачиваемости запасов для высвобождения денежных средств
- найти возможности для рефинансирования краткосрочной задолженности в долгосрочную или увеличения собственного капитала.

6. Дата утверждения отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «ТЕРМИНАЛ» - Николаева О. Н.