

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Компания Терминал»
за 2025 год

1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Компания Терминал» (далее - «Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «Компания Терминал»(ООО «Компания Терминал») создано 12.01.2010г., основной государственный регистрационный номер 1106324000122.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

В 2025 г. изменения в Устав не вносились.

Юридический адрес: 445143, РФ, Самарская обл., Ставропольский р-н, с.Подстепки, ул. Набережная, д.40.

Фактический адрес: 445021, РФ, Самарская обл., г.Тольятти, ул. Ленинградская, зд.68В.
Юридическим лицом принято решение от 22.08.2024 об изменении места нахождения – Самарская область, г.о.Тольятти, г.Тольятти.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
4	3	1

1.1. Основные виды деятельности организации:

В 2025 году организация осуществляла следующий вид деятельности:

Сдача в аренду арендованного недвижимого имущества.

1.2. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 являются:

Наименование	Доля в УК
Шиянов Валерий Иванович	100%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2024 являются:

Наименование	Доля в УК
Шиянов Валерий Иванович	50%
Шиянова Алена Владимировна	50%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование	Доля в УК
Шиянов Валерий Иванович	50%
Шиянова Алена Владимировна	50%

Финальными бенефициарами Общества являются:

1.Шиянов Валерий Иванович, Дата рождения: 15.02.1952г., Гражданство: РФ,

ИНН 632102297462.

2.Шиянова Алена Владимировна, Дата рождения: 12.01.1968г., Гражданство РФ, ИНН 632102510296.

1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором.

Директор Общества Шиянова Алена Владимировна, назначена Решением единственного участника ООО "Компания Терминал" от 12.04.2024г., срок полномочий не ограничен.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Применяется режим налогообложения УСНО, расчеты по налогу на прибыль отсутствуют.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учетная политика. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Организация, как субъект малого предпринимательства, учитывает в стоимости ППА только величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, произведенные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные расходы они учитывают просто как расходы текущего периода (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Арендатор первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, не делая дополнительных расчетов приведенной стоимости (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) 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);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Учет при передаче имущества в аренду

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права. (Основание: п. 28 ФСБУ 25/2018)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

Учетная политика. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

Учетная политика. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Учетная политика. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются - Доходы от

предоставления арендованного недвижимого имущества в субаренду.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99. (Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в полном размере).

Расходы показываются по строке 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "з" п. 26 ФСБУ 5/2019)

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, одновременно в полной сумме включаются в состав расходов. (Основание: абз. 2 п. 3 ст. 958 ГК РФ, п. 16 ПБУ 10/99, абз. 4 п. 6 ПБУ 1/2008)

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

4. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2024 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2024 г.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г. не корректировались.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Информация об основных средствах

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2025 г. представляет собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	На конец периода	
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего			78 240	0	0	0	78 240	0
В том числе:								
Права пользования активами			78 240	0	0	0	78 240	0

5.2. Информация об учете аренды

Информация, раскрываемая арендатором

Организация в отчетном периоде арендует следующее имущество: нежилое здание по адресу 445021, РФ, Самарская область, г.Тольятти, ул. Ленинградская, зд. 68В. Срок аренды до 04.07.2039г.

Арендатор первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, не делая дополнительных расчетов приведенной стоимости (п. 14 ФСБУ 25/2018).

5.3. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена задолженность по предоставленному процентному займу ООО «Услава» в сумме 4 100 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений отражено в таблице:

Ед. изм: тыс. руб.

Контрагент/договор/Срок погашения	Задолженность на 01.01.2025г.	Выдано за 2025 год	Погашено за 2025 год	Задолженность на 31.12.2025г.
Услава/№КТ-09/25 от 26.05.2025г. Срок погашения 25.05.2030г.	0	4 100	0	4 100
Итого	0	4 100	0	4 100

5.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в строке 1230. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Ед. изм. тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Дебиторская задолженность - всего	1230	1 027	198	0
Расчеты с покупателями и заказчиками		401	183	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		475	5	
Расчеты по налогам и сборам				
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС				
Сальдо по ЕНС		71	9	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению				
Расчеты с персоналом по оплате труда				
Расчеты с подотчетными лицами		3	2	
Расчеты с персоналом по прочим операциям				
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		77		
Расходы будущих периодов				

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной перед составлением данной бухгалтерской отчетности, сомнительной дебиторской задолженности не выявлено.

5.5. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024
-----	--------------	----------------------------------	----------------------------------

п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	5 064 044.67	1 333 524.87
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	5 064	1 334

Денежных средств, недоступных для использования, на отчетную дату нет. Средств в аккредитивах на отчетную дату нет.

5.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб., оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2023 - 2025 гг. не производилось.

5.7. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2023- 2025 гг. не производилась.

5.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	(1 751)	(5242)	(407)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(5 242)	(407)	(393)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	3 491	(4 835)	(14)

5.9. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» отражена задолженность по полученным займам от ООО «Альтавир», ИП Шиянов В.И. в сумме 569 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов заемных средств отражено в таблице:

Ед. изм: тыс. руб.

Контрагент/договор/Срок погашения	Задолженность на 01.01.2025г.	Выдано за 2025 год	Погашено за 2025 год	Задолженность на 31.12.2025г.
Альтавир/№А-06/2024 от 11.09.2024г. Срок погашения 10.09.2029г.	886	0	886	0
ИП Шиянов В.И./ИП-01/21 от 29.04.2021г. Срок погашения до 28.09.2031г.	569	0	0	569
Итого	1 455	0	886	569

5.10. Прочие долгосрочные обязательства

Информация по долгосрочному обязательству по аренде представлена в нижеприведенной таблице.

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование	Код строки	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Прочие долгосрочные обязательства	1450	78 240	0	0

Наименование	Код строки	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
В том числе Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		78 240	0	0

5.11. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование	Код строки	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Кредиторская задолженность - всего	1520	11 363	5 309	0
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		8 989	3 173	
Расчеты с покупателями и заказчиками		2 101	1 862	
Расчеты по налогам и сборам		208	118	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС				
Сальдо по ЕНС				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		65	38	
Расчеты с персоналом по оплате труда			63	
Расчеты с подотчетными лицами				
Расчеты с персоналом по прочим операциям				
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			55	
Доходы, полученные в счет будущих периодов				
Целевое финансирование				

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024г.
Сдача в аренду арендованного недвижимого имущества		22 128	2 730
Итого выручка	2110	22 128	2 730

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2024 – 2025 гг., отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 806	3 617
Аренда	5 857	2 818

Затраты на оплату труда	2 493	705
Отчисления на социальные нужды	706	172
Имущественные налоги		
Прочие	2 842	
Итого управленческие расходы строка 2220	18 704	7 312

6.3. Проценты к получению

Проценты к получению за 2024 – 2025 гг., отраженные по строке 2320 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Проценты к получению	915	18

6.4. Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2024 – 2025 гг., отраженные по строке 2330 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Проценты к уплате	91	55

6.5. Прочие расходы

Прочие расходы за 2024 – 2025 гг., отраженные по строке 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Ед. изм: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Прочие расходы	67	83
1.1	Курсовые разницы		
1.2	Расходы на услуги банков	22	10
1.3	Штрафы, пени		
1.4	Гос.пошлина	45	73
1.5	Резерв по сомнительным долгам		
1.6	Расходы от выбытия основных средств		

7. Иная информация

7.1. Факты хозяйственной жизни и соответствующие им Решения участников Общества, связанные с прекращением какой-либо части деятельности Общества, отсутствуют. Долгосрочные активы к продаже на 31.12.2025 г. отсутствуют. Обществом не планируется прекращение деятельности или ее части в течение как минимум 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

7.2. Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату подписания отчетности нет.

7.3. На момент подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год у ООО «Компания Терминал» отсутствуют признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применении Обществом допущения непрерывности деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты подписания отчетности.

Директор

Главный бухгалтер

30.03.2026г.



Шиянова А.В.

Никонова И.Н.

