

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ВЕСТ-ТЕРМИНАЛ»
(ООО «ВЕСТ-ТЕРМИНАЛ»)

1. Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕСТ-ТЕРМИНАЛ»
- Сокращенное наименование: ООО «ВЕСТ-ТЕРМИНАЛ». Компания зарегистрирована по адресу: 238420, Калининградская обл., Багратионовский р-н, Багратионовск г., Дружбы ул., дом № 16 А.
- Руководитель организации: Директор Цедрик Игорь Петрович.
- Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН): объект налогообложения «доходы минус расходы».
- Общество с ограниченной ответственностью «ВЕСТ-ТЕРМИНАЛ» создано и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
- Учредители Общества: Цедрик Игорь Петрович (25%), Беляков Михаил Владимирович (14,6%), Повстаный Александр Григорьевич (11,4%), Куклин Борис Григорьевич (25%), Общество с ограниченной ответственностью «РСТК-ИНВЕСТ» (24%).
- ОКВЭД: Деятельность по складированию и хранению (код ОКВЭД 52.10).
- Компания включена в Реестр владельцев таможенных складов (Свидетельство № 10229/002/Б от 21.11.2025г.), в Реестр владельцев складов временного хранения (Свидетельство № 10229 311012 10050 8 от 19.08.2025г.). Также компания имеет Лицензию на хранение алкогольной продукции № 39ХАП0011355 от 24.03.2022г.
- Бухгалтерская отчётность за 2025 год сформирована по упрощённой форме в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». Отчётный период: с 1 января по 31 декабря 2025 года. Отчётность представлена в тысячах рублей.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и упрощенной системой бухгалтерского учета, предусмотренной для субъектов малого предпринимательства. Учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные показатели деятельности

Структура активов и пассивов

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 34 729 тыс. руб., что на 12 850 тыс. руб. (58,73%) превышает показатель предыдущего года. Рост баланса обусловлен увеличением оборотных активов, в первую очередь дебиторской задолженности и запасов.

- **Внеоборотные активы:** Общая стоимость внеоборотных активов увеличилась незначительно и составила 4 360 тыс. руб. (основные средства – 39 тыс. руб., долгосрочные финансовые вложения – 4 321 тыс. руб.). Снижение стоимости основных средств связано с начислением амортизации.
- **Оборотные активы:** Резкий рост оборотных активов (с 17 582 тыс. руб. до 30 369 тыс. руб.) связан с увеличением:
 - *Дебиторской задолженности* – с 17 063 тыс. руб. до 29 911 тыс. руб. (рост на 75,3%). Данный рост обусловлен увеличением объемов реализации и отсрочками платежей, предоставленными контрагентам.
 - *Запасов* – с 72 тыс. руб. до 211 тыс. руб.

Структура капитала и обязательств

- **Капитал:** Собственный капитал Общества увеличился на 5 455 тыс. руб. и составил 23 243 тыс. руб. Рост обусловлен полученной чистой прибылью за 2025 год. Нераспределенная прибыль выросла с 7 788 тыс. руб. до 13 243 тыс. руб.
- **Долгосрочные обязательства:** Незначительные, представлены заемными средствами (103 тыс. руб.).
- **Краткосрочные обязательства:** Кредиторская задолженность увеличилась с 4 076 тыс. руб. до 11 344 тыс. руб. (рост в 2,78 раза). Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объема закупок товарно-материальных ценностей и несвоевременными расчетами с поставщиками на конец отчетного периода. Краткосрочные заемные средства составили 39 тыс. руб.

4. Финансовый результат

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере **5 456 тыс. руб.** (за 2024 год – 7 458 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли при росте выручки объясняется следующим:

- Выручка снизилась на 2 459 тыс. руб. (7,51%) и составила 30 298 тыс. руб.
- Расходы по обычным видам деятельности увеличились на 824 тыс. руб. (3,6%) и составили 23 607 тыс. руб. В структуре расходов значительную долю занимают управленческие расходы (12 464 тыс. руб.).
- Прочие расходы снижены с 2 263 тыс. руб. до 970 тыс. руб., что положительно повлияло на финансовый результат.
- Налог при УСН составил 274 тыс. руб. (ставка налога соответствует применяемому объекту налогообложения).

5. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

На 31 декабря 2025 года структура баланса характеризуется преобладанием оборотных активов (86,8% от валюты баланса). Организация имеет высокий уровень дебиторской задолженности по сравнению с кредиторской задолженностью.

Значение показателя текущей ликвидности (отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам) составляет 2,67 (30 369 / 11 383), что превышает рекомендуемое значение и свидетельствует о достаточности оборотных средств для покрытия краткосрочных обязательств.

6. Пояснения к отдельным статьям баланса

- **Дебиторская задолженность (29 911 тыс. руб.):** Основная сумма – задолженность покупателей и заказчиков. Просроченная задолженность на конец отчетного периода отсутствует. Резервы по сомнительным долгам не формировались ввиду отсутствия оснований. Рост задолженности связан с увеличением объема реализации в конце года и изменением условий расчетов с контрагентами.
- **Кредиторская задолженность (11 344 тыс. руб.):** Преимущественно задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.
- **Основные средства (39 тыс. руб.):** Стоимость основных средств снизилась в связи с начислением амортизации. Крупных приобретений или выбытий в отчетном периоде не осуществлялось.

8. Заключение

Несмотря на снижение выручки и чистой прибыли по сравнению с 2024 годом, организация сохраняет положительный финансовый результат и устойчивую структуру баланса. Высокий уровень ликвидности позволяет своевременно исполнять обязательства. Рост дебиторской и кредиторской задолженности требует контроля со стороны руководства, но не носит критического характера. Существенных событий, повлиявших на финансовое состояние Общества после 31 декабря 2025 года, не произошло.

Директор

ООО «ВЕСТ-ТЕРМИНАЛ»



И.П. Цедрик