

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ТЕРМИНАЛ»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМИНАЛ»
Сокращенное наименование: ООО «ТЕРМИНАЛ»
ИНН: 7415092717
ОГРН: 1157456024670 **Юридический адрес:** 456441, Челябинская обл., г. Чебаркуль, пер. Торговый, д. 2
Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности: частная собственность (ОКФС 16)
Основной вид деятельности: оптовая торговля соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками (ОКВЭД 46.34.1).
Система налогообложения: упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы» (ставка налога – 15% в Челябинской области).
Организация не является плательщиком налога на прибыль, НДС (за исключением импортных операций), налога на имущество организаций.
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Структура активов и пассивов на 31 декабря 2025 года

Валюта баланса – 178 тыс. руб. (данные за 2024 и 2023 годы отсутствуют из-за технического сбоя в учетной программе, в связи с чем сопоставительный анализ не приводится).

2.1. Активы

Наименование показателя	На 31.12.2025	Пояснение
Материальные внеоборотные активы	—	Основные средства отсутствуют
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	—	—

Наименование показателя	На 31.12.2025	Пояснение
Запасы	163	Остатки товаров (соки, минеральная вода, безалкогольные напитки), приобретенные для дальнейшей оптовой реализации
Денежные средства и эквиваленты	15	Остаток на расчетном счете на конец года
Финансовые и другие оборотные активы	—	—
Итого активов	178	

2.2. Пассивы

Наименование показателя	На 31.12.2025	Пояснение
Капитал (уставный)	10	Внесен учредителем при регистрации
Краткосрочная кредиторская задолженность	168	Обязательства перед поставщиками товаров (соки, вода, напитки), которые будут погашены в 2026 году
Итого пассивов	178	

3. Анализ финансовых результатов

Наименование показателя	За 2025 г.	Пояснение
Выручка	29 848	Доходы от оптовой торговли соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками (все поступления, учитываемые при УСН)
Расходы по обычной деятельности	(27 766)	Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы по УСН (покупная стоимость товаров, транспортные расходы, аренда склада, заработная плата, прочие затраты)
Прибыль до налогообложения (налоговая база)	2 082	Доходы минус расходы по правилам УСН

Наименование показателя	За 2025 г.	Пояснение
Единый налог при УСН	(312)	Исчислен по ставке 15% от налоговой базы 2 082 тыс. руб. (с учетом авансовых платежей, уплаченных в течение года)
Чистая прибыль	1 770	Результат деятельности после уплаты единого налога

Пояснения к формированию налоговой базы по УСН:

- Доходы (выручка) – 29 848 тыс. руб.
- Расходы, принимаемые для целей УСН, – 27 766 тыс. руб. (в соответствии со статьей 346.16 НК РФ, включая стоимость приобретенных товаров, транспортно-логистические услуги, аренду складских помещений, оплату труда и страховые взносы).
- Налоговая база – 2 082 тыс. руб.
- Единый налог по ставке 15% – 312 тыс. руб.
- Чистая прибыль (после налогообложения) – 1 770 тыс. руб.

4. Налоговые аспекты (УСН «доходы минус расходы»)

- Единый налог при УСН – за 2025 год исчислен в сумме 312 тыс. руб. (авансовые платежи уплачены в течение года, окончательный расчет произведен по итогам года). Декларация по УСН представлена в установленный срок.
- НДС – в связи с применением УСН организация не является плательщиком НДС, за исключением операций по ввозу товаров на территорию РФ (в отчетном периоде таких операций не было).
- Страховые взносы – начислены и уплачены с выплат работникам (штат организации в 2025 году составлял 3 человека). Отчетность по страховым взносам представлена своевременно.
- Налог на имущество, налог на прибыль – не уплачиваются в связи с применением УСН.

5. Пояснения к отдельным показателям

Показатель	Значение	Пояснение
Отсутствие основных средств на балансе	0 тыс. руб.	Складские помещения арендуются, транспортные средства находятся в аренде или используются на условиях аутсорсинга.
Запасы (163 тыс. руб.)	Остатки товаров	Сформированы в конце года для обеспечения непрерывности оптовых поставок в I квартале 2026 года (соки, минеральная вода, безалкогольные напитки).

Показатель	Значение	Пояснение
Кредиторская задолженность (168 тыс. руб.)	Обязательства перед поставщиками	Образовалась в декабре 2025 года в связи с приобретением товаров; погашена в январе-феврале 2026 года.
Чистая прибыль (1 770 тыс. руб.)	Положительный результат	По решению учредителя нераспределенная прибыль оставлена в распоряжении общества для пополнения оборотных средств и развития деятельности.

6. Отсутствие сравнительных данных за 2023–2024 годы

В связи с техническим сбоем в бухгалтерской программе данные за 2023 и 2024 годы утрачены, восстановить их не представляется возможным. По этой причине сопоставительный анализ показателей за предшествующие периоды в настоящей пояснительной записке не приводится. Организация планирует в 2026 году восстановить архивную базу данных и внести необходимые корректировки в бухгалтерскую отчетность прошлых периодов в соответствии с законодательством.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕРМИНАЛ» за 2025 год достоверно отражает имущественное и финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года. Деятельность в сфере оптовой торговли соками, минеральной водой и безалкогольными напитками велась стабильно, получена чистая прибыль в размере 1 770 тыс. руб. Обязательства перед бюджетом и контрагентами исполняются своевременно, просроченной задолженности нет.