

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах
за 2025 год
АО «Терминал» (ИНН 7704252279)

*Адрес (место нахождения) Акционерного общества «Терминал»:
119146, город Москва, вн. тер. гор. муниципальный округ Хамовники,
проспект Комсомольский, д. 25, к. 3, помещение 2/П*

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Терминал» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (если не указано иное) стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Общая информация

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Терминал».

Сокращенное наименование Общества: АО «Терминал».

Основной вид деятельности, осуществляемый АО «Терминал»: аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (код по ОКВЭД: 77.11), а именно: сдача в аренду без экипажа собственного транспортного средства - легкового автомобиля.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и разделен на 100 (сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью каждой акции - 100 (сто) рублей.

Уставный капитал Общества оплачен в полном размере.

Единственным акционером, владеющим 100% акций АО «Терминал», является компания «НАСА Холдинг Б.В.» (NASA HOLDING B.V.), компания с ограниченной ответственностью, созданная и действующая в соответствии с законодательством Нидерландов (регистрационный номер: 61062618).

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Среднегодовая численность сотрудников АО «Терминал», работавших в 2025 году, составила 2 человека; в 2024 году – 2 человека.

Принадлежащий Обществу легковой автомобиль - Toyota Land Cruiser 200, 2018 года выпуска, в 2025 году (а также в 2024 году и ранее) сдавался в аренду компании ООО «Трилоджи» по договору аренды транспортного средства без экипажа.

29.05.2025 г. по соглашению сторон указанный договор аренды был расторгнут а автомобиль продан по договору купли-продажи автомобиля от 29.05.2025 г. компании ООО «Мэйджор Авто Центр».

Одновременно с продажей старого автомобиля, АО «Терминал» 30.05.2025 г. у компании ООО «Мэйджор Авто Центр» по договору от 23.05.2025 г. был приобретен новый легковой автомобиль - Toyota Land Cruiser 300, 2024 года выпуска, который также был сдан в аренду ООО «Трилоджи» 30.05.2025 г. по договору аренды транспортного средства без экипажа от 30.05.2025 г. Договор аренды был заключен на срок до 31.12.2025 г., включительно, с возможностью пролонгации и 29.12.2025 г. стороны продлили срок действия договора аренды до 31.12.2026 г., включительно.

2. Информация об основных положениях учётной политики **для целей ведения бухгалтерского учёта**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

2.1. Организационные положения

Бухгалтерский учёт Общества ведется главным бухгалтером.

План счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности, применяемый АО «Терминал», закреплён в Учётной политике Общества.

Внутренний контроль организован исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

2.2. Нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость 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. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- прочие виды НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает линейный способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, руководствуясь при этом положениями п. 39, а также п. 40 и п. 41 ФСБУ 14/2022.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (ОС), если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Срок полезного использования объектов ОС определяется на основании распоряжения руководителя организации исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый срок полезного использования объекта ОС также может быть определен в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1, при условии, если срок использования, установленный в Классификации для соответствующего объекта ОС не отличается от

срока, удовлетворяющего условиям исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.4. Сырье и материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы. Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

2.5. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов по расчётам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резервы сомнительных долгов создаются в размерах выявленных сомнительных долгов (с учётом НДС) отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

2.6. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях её деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.7. Заемные обязательства

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность Общества отражается в соответствии со сроками её ожидаемого погашения – в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств.

Задолженность по основному долгу по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерском балансе отдельно от причитающихся на конец отчетного периода обязательств по уплате процентов.

2.8. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от сдачи в аренду транспортного средства (легкового автомобиля), а также от продажи покупных товаров, предназначенных для перепродажи (если применимо).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В составе основного производства учитываются расходы, непосредственно связанные с производственным процессом, а именно расходы, связанные со сдачей в аренду транспортного средства, связанные с его содержанием и обслуживанием:

- амортизация основных средств (транспортного средства), сдаваемых в аренду;
- затраты на содержание, обслуживание и ремонт основных средств, сдаваемых в аренду;
- затраты, связанные с поиском арендаторов;
- затраты на страхование основных средств (имущества), сдаваемых в аренду;
- другие аналогичные по назначению расходы, непосредственно связанные с содержанием и обслуживанием, а также со сдачей в аренду основных средств, приобретением и содержанием товаров, предназначенных для перепродажи (если применимо).

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные с неё страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного, управленческого назначения (аренда офиса);
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- налоги и сборы;
- другие аналогичные по назначению управленческие и общехозяйственные расходы.

По окончании каждого отчетного месяца косвенные (общехозяйственные) расходы списываются непосредственно на счета учета реализации.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете «балансовым методом». Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.10. Аренда

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество в качестве арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Доходы по операционной аренде классифицируются как доходы по обычным видам деятельности и признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.11. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил:

Курс ЦБ РФ	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1 доллар США	78,2267 руб.	101,6797 руб.	89, 6883 руб.
1 евро	92,0938 руб.	106,1028 руб.	99, 1919 руб.

2.12. Бухгалтерская отчетность

Состав бухгалтерской отчетности АО «Терминал»:

1. Бухгалтерский баланс.
2. Отчёт о финансовых результатах.
3. Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах:
 - Отчёт об изменениях капитала,
 - Отчёт о движении денежных средств,
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель основных средств (инвестиционной недвижимости) бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в тот же показатель бухгалтерского баланса, в составе которого организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений.

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов в статье «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Отчет о финансовых результатах:

В отчете о финансовых результатах Общество 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).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

Отчёт о движении денежных средств:

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

депозиты до востребования;

краткосрочные депозиты (до трех месяцев);

векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из неё.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3. Раскрытие существенных показателей и информации

3.1. Бухгалтерский баланс

3.11. Основные средства

Основные средства

Наименование статей Баланса / расшифровка статей Баланса	Код строки Баланса	Балансовая стоимость, тыс. руб.		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства, всего:	1150	12 097	3 452	3 687
Основные средства, в том числе:	1151	12 097	3 452	3 687
Автомобиль Toyota Land Cruiser 200, 2018 года выпуска	1151	-	3 452	3 687
Автомобиль Toyota Land Cruiser 300, 2024 года выпуска	1151	12 097	-	-

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 885	(1 433)	12 537	(4 885)	1 531	(538)	-	-	-	-	12 537	(440)
	За 2024 г.	4 885	(1 198)	-	-	-	(235)	-	-	-	-	4 885	(1 433)
в том числе:													
Транспортные средства	За 2025 г.	4 885	(1 433)	12 537	(4 885)	1 531	(538)	-	-	-	-	12 537	(440)
	За 2024 г.	4 885	(1 198)	-	-	-	(235)	-	-	-	-	4 885	(1 433)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	12 097	3 452	3 687
в том числе:			
Транспортные средства	12 097	3 452	3 687
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	12 097	3 452	3 687
в том числе:			
Транспортные средства	12 097	3 452	3 687

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	12 537	-	-	(12 537)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 537	-	-	(12 537)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и изменением учётной политики для целей бухгалтерского учета АО «Терминал» с 01.01.2022 г. были утверждены элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ амортизации) объектов основных средств, принадлежащих АО «Терминал».

Сроки полезного использования основных средств определены согласно п. 9 ФСБУ 6/2020 исходя из следующих показателей:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 г. был установлен срок полезного использования, а также в соответствии с п.30 ФСБУ 6/2020 определена ликвидационная стоимость основного средства - Автомобиля Toyota Land Cruiser 200. В результате проведенной по состоянию на конец 2023 г. и на конец 2024 г. проверки на соответствие условиям использования объекта основных средств, элементы амортизации не пересматривались:

Основное средство / Способ амортизации	Дата принятия к учету	Стоимость объекта основных средств, тыс. руб.	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6/2020, мес.	Истекший срок полезного использования на 01.01.2025, мес.	Сумма амортизации по ФСБУ 6/2020 на 01.01.2025, тыс. руб.
Автомобиль Toyota Land Cruiser 200 VIN:JTMCV02J404265274 - 2018 г.в. / Линейный	19.11.2018	4 885	3 000	96	73	1434

В соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 для нового приобретенного автомобиля Автомобиль Toyota Land Cruiser 300 был установлен срок полезного использования, а также в соответствии с п.30 ФСБУ 6/2020 определена ликвидационная стоимость основного средства:

Основное средство / Способ амортизации	Дата принятия к учету	Стоимость объекта основных средств, тыс. руб.	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6/2020, мес.	Истекший срок полезного использования на 01.01.2025, мес.	Сумма амортизации по ФСБУ 6/2020 на 01.01.2025, тыс. руб.
Автомобиль Toyota Land Cruiser 300 VIN:JTMMAA7BJ5R4091322 - 2024 г.в. / Линейный	30.05.2025	12 537	5 000	120	-	-

3.12. Запасы

Запасы

Наименование статей Баланса / расшифровка статей Баланса	Код строки Баланса	Балансовая стоимость, тыс. руб.		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Запасы, всего:	1210	-	604	604
Товары, в том числе:	1211	-	604	604
Картины для продажи	1211	-	604	604

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	604	-	798	(1 402)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	604	-	236	(236)	-	-	X	X	604	-
в том числе:											
Товары для перепродажи (стр. 1211 Баланса)	За 2025 г.	604	-	-	(604)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	604	-	-	-	-	-	-	-	604	-
Незавершенное производство (стр. 2121 Отчета о финансовых результатах)	За 2025 г.	-	-	798	(798)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	236	(236)	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в Обществе отсутствуют.

3.13. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 086	-	18 906	-	(20 669)	(29)	-	-	294	-
	За 2024 г.	1 306	-	2 004	-	(1 224)	-	-	-	2 086	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	-	10 954	-	(10 913)	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	14	-	106	-	(112)	-	-	-	8	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	203	-	7 176	-	(7 379)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 220	-	(1 017)	-	-	-	203	-
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	За 2025 г.	35	-	48	-	(1)	(29)	-	-	53	-
	За 2024 г.	113	-	1	-	(79)	-	-	-	35	-
Расчеты по начисленным процентам по займам выданным	За 2025 г.	1 840	-	273	-	(2 113)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 172	-	677	-	(9)	-	-	-	1 840	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	455	-	(263)	-	-	-	192	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 086	-	18 906	-	(20 669)	(29)	-	X	294	-
	За 2024 г.	1 306	-	2 004	-	(1 224)	-	-	X	2 086	-

В Бухгалтерском балансе Общества величина дебиторской задолженности в части оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) поставщикам и подрядчикам (авансы выданные: строка 1231) отражена в суммах, не включающих налог на добавленную стоимость (НДС), принятый к вычету с сумм авансов, уплаченных поставщикам и подрядчикам (если применимо).

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.14. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения

Наименование статей Баланса / расшифровка статей Баланса	Код строки Баланса	Балансовая стоимость, тыс. руб.		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), всего:	1240	-	6 943	4 950
в том числе:				
Депозитные счета в банке на срок свыше 3-х месяцев в рублях	1241	-	2 000	-
Займы, предоставленные физическим лицам в рублях	1242	-	4 943	4 950

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резер ва под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 943 4 950	1 840 1 172	4 400 2 000	(11 343) (7)	(2 449) (103)	609 771	- -	- -	6 943 -	1 840 -
в том числе:											
Займы, предоставленные физическим лицам	За 2025 г. За 2024 г.	4 943 4 950	1 840 1 172	- -	(4 943) (7)	(2 113) (9)	273 677	- -	- -	4 943 -	1 840 1 840
Депозитные счета в банке на срок свыше 3-х месяцев	За 2025 г. За 2024 г.	2 000 -	- -	4 400 2 000	(6 400) -	(336) (94)	336 94	- -	- -	- 2 000	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	6 943 4 950	1 840 1 172	4 400 2 000	(11 343) (7)	(2 449) (103)	609 771	- -	- -	6 943 -	1 840 -

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе по строке 1241 «Депозитные счета» по состоянию на 31.12.2024 г. отражена сумма депозита в размере 2000 тыс. руб., размещенного в банке на срок более трех месяцев. Банковские депозиты со сроком размещения менее трех месяцев отражены в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1252 «Краткосрочные депозиты (до 3-х мес.)».

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г., в составе краткосрочных финансовых вложений (со сроком погашения менее одного года) в бухгалтерском балансе АО «Терминал» по строке 1242 отражена дебиторская задолженность по предоставленным займам в общей сумме основного долга 4 943 тыс. руб. и 4 950 тыс. руб., соответственно. Суммы дебиторской задолженности по начисленным процентам по предоставленным займам со сроком погашения менее одного года, по состоянию

на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г., в бухгалтерском балансе отражены в составе Дебиторской задолженности по строке 1234 «Расчеты по начисленным процентам по займам выданным»: на 31.12.2024 г. - 1 840 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. – 1172 тыс. руб., соответственно. Информация о процентах, начисленных по предоставленным займам, также отражена в разделе 3.13. Дебиторская задолженность, в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» настоящих пояснений. В течение 2024 года была частично возвращена Обществу сумма основного долга займа в размере 7 тыс. руб., а в 2025 году займы и начисленные по ним проценты были погашены в полном объеме.

3.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование статей Баланса / расшифровка статей Баланса	Код строки Баланса	Балансовая стоимость, тыс. руб.		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего:	1250	4 560	2 646	3 944
Расчетные счета в том числе:	1251	241	646	3 944
Расчетные счета в рублях в ПАО "Банк ПСБ"	1251	241	646	3 944
Краткосрочные депозиты в том числе:	1252	4 319	2 000	-
Депозитные счета в рублях (до 3-х месяцев) в ПАО "Банк ПСБ"	1252	4 319	2 000	-

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Эквиваленты денежных средств включают средства на краткосрочных банковских депозитах в рублях со сроком погашения не более трех месяцев.

3.16. Стоимость чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	12 753	4 456	4 597
2	II. Оборотные активы	4 854	12 279	10 804
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	17 607	16 735	15 401
5	IV. Долгосрочные обязательства	73	385	258
6	V. Краткосрочные обязательства	159	87	59
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	232	472	317
9	Чистые активы***	17 375	16 263	15 084

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

3.17. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	87	20 471	-	(20 399)	-	159	
	За 2024 г.	59	1 564	-	(1 536)	-	87	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	15 313	-	(15 316)	-	7	
	За 2024 г.	5	139	-	(134)	-	10	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 473	-	(1 473)	-	-	
	За 2024 г.	-	593	-	(593)	-	-	
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	За 2025 г.	77	3 567	-	(3 492)	-	152	
	За 2024 г.	54	740	-	(717)	-	77	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	118	-	(118)	-	-	
	За 2024 г.	-	92	-	(92)	-	-	
Итого	За 2025 г.	87	20 471	-	(20 399)	X	159	
	За 2024 г.	59	1 564	-	(1 536)	X	87	

В Бухгалтерском балансе Общества величина кредиторской задолженности в части оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) покупателям и заказчикам (арендаторам) (авансы полученные) отражаются в суммах, не включающих налог на добавленную стоимость (НДС), начисленный к уплате в бюджет с сумм авансов, полученных от покупателей и заказчиков (если применимо).

Просроченные и оценочные обязательства в Обществе отсутствуют.

3.18. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы

Наименование статей Баланса / расшифровка статей Баланса	Код строки Баланса	Балансовая стоимость, тыс. руб.		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы, всего	1180	656	1004	910
в том числе:				
Убыток для целей налогообложения, переносимый на будущее (ст. 283 НК РФ)	1180	610	958	873
НМА, учитываемые в налоговом учете в соответствии с НК РФ и не признаваемые НМА для целей бухгалтерского учета с 2024 г. согласно ФСБУ 14/2022	1180	46	46	37

Отложенные налоговые обязательства

Наименование статей Баланса / расшифровка статей Баланса	Код строки Баланса	Балансовая стоимость, тыс. руб.		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства, всего	1420	73	385	258
в том числе:				
Разницы с сумм начисленной амортизации основных средств	1420	73	385	258

В связи с началом применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н, в Учётную политику для целей бухгалтерского учета были внесены соответствующие изменения, а стоимость и накопленная амортизация товарных знаков, созданных Обществом и учитываемых в бухгалтерском учете до 01.01.2024 г. в качестве нематериальных активов, были списаны на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в межотчетный период, на 31.12.2024 г. Согласно внесенным изменениям в Учетную политику для целей бухгалтерского учета Общества, переход на ФСБУ 14/2022 в бухгалтерской отчетности Общества отражен путем корректировки балансовой стоимости нематериальных активов. При этом такая корректировка не повлекла за собой изменение сравнительных показателей (за исключением корректировки отложенных налоговых активов), поскольку балансовая стоимость списанных товарных знаков в бухгалтерском учете составила 0 рублей.

В связи с корректировкой – списанием стоимости и накопленной амортизации товарных знаков, созданных Обществом и учитываемых в бухгалтерском учете до 01.01.2024 г. в качестве нематериальных активов, в бухгалтерском учете был сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) с суммы разницы в размере 185 тыс. руб., возникшей в результате исключения товарных знаков из состава нематериальных активов в бухгалтерском учете Общества и первоначальной стоимости товарных знаков (нематериальных активов для целей налогообложения), признаваемой для целей налогообложения без учета накопленной амортизации, в связи с тем, что начисляемая амортизация товарных знаков ранее не признавалась для целей налогообложения по налогу на прибыль организаций. Величина сформированного ОНА в размере 37 тыс. руб. также была скорректирована по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025, соответственно, в связи с увеличением с 01.01.2025г. ставки налога на прибыль с 20% до 25%, и составила 46 тыс. руб.

3.19. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученные и выданные

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	23	-	-
в том числе:			
Обеспечительный платеж выплаченный арендодателю по договору аренды офиса	23	-	-

3.2. Отчет о финансовых результатах

Выручка

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах / расшифровка статьи	Код строки	Величины показателей, тыс. руб.	
		За 2025 год	За 2024 год
Выручка, всего:	2110	1 955	1 017
в том числе:			
- Сдача в аренду транспортного средства	2111	1 852	1 017
- Продажа товаров - картин	2112	103	-

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	604	-
Затраты на оплату труда	114	92
Отчисления на социальные нужды	35	29
Амортизация	538	236
Прочие затраты	538	132
Итого по элементам	1 829	489
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 829	489

Расшифровка себестоимости продаж по видам затрат

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах / расшифровка статьи	Код строки	Величины показателей, тыс. руб.	
		За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж, всего	2120	(1 402)	(236)
в том числе:			
- Расходы, связанные со сдачей в аренду транспортного средства	2121	(798)	(236)
в том числе:			
Амортизация основных средств (автомобили)	2121	(538)	(236)
Страхование основных средств (автомобили)	2121	(260)	-
- Продажа товаров - картин	2122	(604)	-
в том числе:			
Стоимость приобретения товаров - картин	2122	(604)	-

Расшифровка управленческих расходов по видам

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах / расшифровка статьи	Код строки	Величины показателей, тыс. руб.	
		За 2025 год	За 2024 год
Управленческие расходы, всего	2220	(427)	(253)
в том числе:			
Расходы на оплату труда сотрудников (включая налоги и взносы с зарплаты)	2220	(149)	(121)
Аренда офиса	2220	(223)	(44)
Налоги и сборы (кроме налогов и сборов с оплаты труда)	2220	(35)	(19)
Расходы на работу с программным обеспечением	2220	-	(56)
Прочие расходы	2220	(20)	(13)

Расшифровка процентов к получению

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах / расшифровка статьи	Код строки	Величины показателей, тыс. руб.	
		За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению, всего	2320	826	843
Проценты к получению по займам выданным	2321	273	678
в том числе:			
Проценты к получению по займам в рублях, выданным физлицам	2321	273	678
Проценты к получению по краткосрочным депозитам	2322	553	165
в том числе:			
Проценты к получению по краткосрочным депозитам в рублях (до 3-х месяцев) в ПАО "Банк ПСБ"	2322	217	72
Проценты к получению по краткосрочным депозитам в рублях (свыше 3-х месяцев) в ПАО "Банк ПСБ"	2322	336	93

Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.		За 2024 год, тыс. руб.	
	Прочие доходы (стр. 2340)	Прочие расходы (стр.2350)	Прочие доходы (стр. 2340)	Прочие расходы (стр.2350)
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», в том числе:	671	(112)	-	(52)
Реализация основных средств	671	-	-	-
Ведение реестра акционеров	-	(29)	-	(24)
Расчетно-кассовое обслуживание	-	(55)	-	(24)
Другие прочие доходы и расходы	-	(28)	-	(4)

От продажи в 2025 году автомобиля Toyota Land Cruiser 200 Общество получило прибыль в размере 671 тыс. руб., которая сформировалась из разницы между суммой выручки (дохода) от продажи автомобиля (без учета НДС) в размере 4 025 тыс. руб. и суммы расходов, связанных с продажей автомобиля – остаточной (балансовой) стоимости автомобиля, по данным бухгалтерского учёта, в размере 3 354 тыс. руб. Финансовый результат от продажи основного средства (автомобиля) – прибыль 671 тыс. руб., в Отчете о финансовых результатах отражен в составе прочих доходов - в строке 2340 «Прочие доходы».

Финансовые результаты и налог на прибыль

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	1 511	1 319
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль	(378)	(264)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)	-	-
Постоянные налоговые доходы (ПНД)	(7)	-
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	(348)	(107)
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	312	(50)
Итого, изменение отложенных налогов для целей расчета налога на прибыль (ОНА+ОНО) - отложенный налог на прибыль (ОНП)	(36)	(157)
Текущий налог на прибыль	(348)	(107)

Изменение в результате увеличения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г.,	-	124
в том числе:		
по отложенным налоговым активам (ОНА)	-	201
по отложенным налоговым обязательствам (ОНО)	-	(77)
Итого, расход по налогу на прибыль	(384)	(264)
Чистая прибыль (убыток)	1 127	1 179

Сумма корректировки отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) в связи с изменением с 01.01.2025 г. ставки налога на прибыль организаций с 20% до 25% составила 124 тыс. руб. и отражена по строке 2460 «Прочее» за 2024 год Отчета о финансовых результатах. Сумма корректировки рассчитана как разница между сальдо ОНА и ОНО по состоянию на 31.12.2024 г. после корректировки (исходя из ставки налога на прибыль 25%) и ОНА и ОНО по состоянию на 31.12.2024 г. до корректировки (исходя из ставки налога на прибыль 20%):

- ОНА (25%): 1 004 тыс. руб. минус ОНА (20%): 803 тыс. руб. = 201 тыс. руб.
- ОНО (25%): 385 тыс. руб. минус ОНО (20%): 308 тыс. руб. = 77 тыс. руб.

Прибыль, рассчитанная для целей исчисления налога на прибыль организации (налоговая прибыль), за 2025 год составила 2 786 тыс. руб. (за 2024 год налоговая прибыль составила 1 068 тыс. руб.) и была уменьшена на сумму убытков прошлых периодов, переносимых на будущее в соответствии со статьей 283 Налогового кодекса РФ в размере 50% или на 1 393 тыс. руб. (за 2024 год – налоговая прибыль была уменьшена на 534 тыс. руб.). Следовательно, величина погашения (уменьшения) отложенного налогового актива, сформированная с суммы убытка перенесенного на будущее и уменьшившего налоговую прибыль текущего налогового периода, в соответствии со ст. 283 НК РФ, за 2025 год составила – 348 тыс. руб. (за 2024 год – 107 тыс. руб.).

Величина отложенного налогового обязательства, сформированного с суммы разницы, образованной за 2025 год при начислении по правилам бухгалтерского и налогового учета амортизации основного средства – автомобиля, а также разницы в остаточной стоимости проданного в 2025 году автомобиля, составила в общей сумме 312 тыс. руб. (за 2024 год сумма ОНО составила 50 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль составил 348 тыс. руб. (за 2024 год – 107 тыс. руб.).

Величина уменьшения отложенного налога на прибыль составила 36 тыс. руб. (за 2024 год – 157 тыс. руб.).

Чистая прибыль отчётного периода АО «Терминал», отраженная в Отчёте о финансовых результатах по итогам 2025 года, составила 1 127 тыс. руб. (за 2024 год – 1179 тыс. руб., с учетом корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% до 25%).

Величина базовой прибыли в расчёте на одну акцию Общества по итогам 2025 года составила 11 270 рублей 61 копейку. Величина базовой прибыли в расчёте на одну акцию Общества по итогам 2024 года составила 11 788 рублей 29 копеек. Уставный капитал Общества разделен на 100 (сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью каждой акции - 100 (сто) рублей.

В Отчете о финансовых результатах в строке 2520 «Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)» отражена сумма корректировки (расход) расчетов с бюджетом по налогу на прибыль по результатам сверки расчетов с бюджетом в размере 15 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат, отраженный в Отчете о финансовых результатах Общества по строке 2500 составил:

- за 2025 год – 1112 тыс. руб.,
- за 2024 год – 1179 тыс. руб.

3.3. Отчет о движении денежных средств

В Отчёте о движении денежных средств АО «Терминал» поступления денежных средств в части доходов по основной деятельности – от сдачи в аренду транспортного средства (автомобиля) (за 2024 и 2025 г.г.) отражены по строке 4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

4. Крупные сделки

Крупной сделкой, согласно статье 78 Федерального закона «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995г. (в ред. изменений от 25.12.2023г.), заключённой Обществом в 2025 году, является сделка по покупке автомобиля Toyota Land Cruiser 300, 2024 года выпуска, - договор №7269 от 23.05.2025 г., заключенный с ООО «Мэйджор Авто Центр».

5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.
В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателей	Показатели, тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:		
оплата труда	45	44
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	4	4
начисленные страховые взносы	15	15

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

6. Дивиденды

В течение 2025 года дивиденды по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год, а также промежуточные дивиденды за 2025 год, Общество акционерам не начисляло и не выплачивало.

7. События после отчетной даты

В 2026 году АО «Терминал» объявлены и выплачены дивиденды по обыкновенным именованным акциям Общества единственному акционеру АО «Терминал» - компании «НАСА Холдинг Б.В.»:

- за 2023 год - в общей сумме 500 тыс. руб. по Решению №10 от 02.02.2026 г. Единственного акционера АО «Терминал» - компании «НАСА Холдинг Б.В.», соответственно, сумма дивидендов в расчете на одну обыкновенную акцию, составила 5 000 рублей 00 копеек;

- за 2022 год - в общей сумме 3 800 тыс. руб. по Решению №11 от 02.03.2026 г. Единственного акционера АО «Терминал» - компании «НАСА Холдинг Б.В.», соответственно, сумма дивидендов в расчете на одну обыкновенную акцию, составила 38 000 рублей 00 копеек.

Другие события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

АО «Терминал» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

27 марта 2026 г.

Руководитель организации -
Генеральный директор
АО «Терминал»



Е.А. Шарьяфитдинова