

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

«31» марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью ООО «ВТС-Терминал» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящие Пояснения являются формой отчетности, предназначенной для раскрытия существенных фактов и показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее-Отчетность). К существенным фактам отнесены факты, влияющие на принятие экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным показателям отнесены показатели отчетности, которые составляют 5% и более от итога данных по соответствующему разделу баланса, данные которого раскрываются.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Данные раскрытия информации, указанные в Пояснениях, приводятся по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Для сопоставимости с показателями Отчетности, данные, указанные в Пояснениях, отражены в тысячах рублей.

В связи с отсутствием подписи в ранее отправленных пояснениях, в ФНС направлена корректировочная бухгалтерская отчетность. Показатели отчетности не корректировались.

1. Регистрационные сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ВТС-Терминал».

Сокращенное наименование Общества - ООО «ВТС-Терминал»

ОГРН 1073017006611 ИНН 3017053912 КПП 301501001

Юридический адрес: 414014, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона, стр. 20

Почтовый адрес: совпадает с юридическим адресом.

Тел. 8(8512)38-62-07

ООО «ВТС-Терминал» зарегистрировано в Российской Федерации. Запись о создании Общества внесена 30.11.2007 года в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Астраханской области.

Устав Общества в действующей редакции утвержден Решением участника №1/08/2021 от 25.08.2021 г. и зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Астраханской области 10.01.2017 г.

Единственным участником ООО «ВТС-Терминал», владеющим 100% долей в Уставном капитале, является Аюпов Зайдула Гарифович. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Основной вид деятельности (код ОКВЭД) 52.10 Деятельность по складированию и хранению.

Директор – Евдокимов Дмитрий Юрьевич.

Бухгалтерский учет ведется ООО «ГК «ВТС» (ИНН 3025034790) по договору об оказании бухгалтерских и юридических услуг №10 от 08.04.2019 г.

Дочерних и обособленных подразделений организация не имеет.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Порядок ведения учета в Обществе и организации системы внутреннего контроля

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся автоматизировано с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие. Общество использует рабочий план счетов, разработанный на основе плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94.

Внутренний контроль в организации осуществляется руководителем организации на основании ст. 19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетные документы и регистры.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Налоговый учет ведется в регистрах, разработанных в бухгалтерской программе.

Порядок проведения инвентаризации.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно. Состав инвентаризационной комиссии и сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказом руководителя организации. Инвентаризации подлежат всё имущество организации независимо от его местонахождения и все виды обязательств.

Уровень существенности

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующему разделу баланса.

Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10% и более по отношению к прежнему значению.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения».

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной общей сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Переоценка ОС не производится.

Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, обусловленные его техническими возможностями. Ликвидационная стоимость по ОС равна нулю.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения».

К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода.

При признании в бухгалтерском учете НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом, не подлежат амортизации объекты НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

ФСБУ 5/2019 не распространяется на материальные ценности других лиц, находящиеся у организации в связи с оказанием ею этим лицам транспортно-экспедиционных услуг.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заём.

Доходы по финансовым вложениям относятся к прочим доходам.

Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Не учитываются в качестве финансовых вложений и отражаются в качестве денежных эквивалентов:

- открытые в кредитных организациях депозиты;
- суммы выданных займов, если условиями договора займа предусмотрен возврат по первому требованию займодавца.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год деление выданных займов на долгосрочные и краткосрочные осуществляется исходя из срока погашения, указанного в договоре.

Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого месяца. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, по начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка задолженности, если срок превышает 90 календарных дней – в размере 100% от суммы остатка задолженности.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Налогообложение

ООО «ВТС-Терминал» применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения - «доходы, уменьшенные на величину расходов».

С 2025 года ООО «ВТС-Терминал» является плательщиком налога на добавленную стоимость по специальной ставке 5%. Право на применение специальной ставки в размере 5% сохранено в 2026 году.

Доходы и расходы

Выручка признается методом начисления.

Для обобщения информации о расходах на ведение деятельности используются счета 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп и 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода накопленные суммы расходов списываются с дебет счета 90.

Аренда

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, установленных п. 11 ФСБУ 25/2018, при условии, что:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, ставка дисконтирования устанавливается исходя из средних текущих условий кредитования.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из:

- величины первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

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

Активы или обязательства, доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, в 2025 году отсутствовали.

Оценочные обязательства

Порядок отражения оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.

Расчет осуществляется по формуле:

$$\text{Ротп} = \text{СрЗ} \times \text{Кдо},$$

где: Ротп - величина оценочного обязательства в части средств на предстоящую оплату отпусков;

СрЗ - средний дневной заработок;

Кдо - количество дней отпуска на отчетную дату по сведениям кадровой службы.

Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов.

Информация об участии в совместной деятельности.

ООО «ВТС-Терминал» не является участником договоров о совместной деятельности

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

ООО «ВТС-Терминал» не является учредителем доверительного управления.

Информация о связанных сторонах, в тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Степень зависимости	Предмет сделки	Стоимость сделки в 2024 г.	Стоимость сделки в 2025 г.
АМП АО	контролируются одним физ. лицом	получение услуг по аренде техники, нежилых помещений	1 357	1 581
АМП АО	контролируются одним физ. лицом	выдача денежного займа с процентами	0	131 577
АМП АО	контролируются одним физ. лицом	оказание услуг таможенного представителя	66	0
АМП АО	контролируются одним физ. лицом	купля-продажа транспорта и оборудования	415	0
ИП Аюпов З. Г.	участник	получение услуг по аренде нежилых помещений	1 269	1 269
ООО «ДФ «ВТС-Брокер»	контролируется членом семьи участника	выдача денежного займа с процентами	88	180 376
ООО «ВТС-Логистика»	контролируются одним физ. лицом	выдача денежного займа с процентами	33 025	49 700
ООО «ВТС-Логистика»	контролируются одним физ. лицом	получение автотранспортных услуг	451	0
ООО «ВТС-Опт»	контролируются одним физ. лицом	выдача денежного займа с процентами	46	46
ООО «ПФ «ВТС-Порт»	контролируются одним физ. лицом	получение услуг по аренде нежилых помещений и земельного участка	2 473	2 835
ООО «ПФ «ВТС-Порт»	контролируются одним физ. лицом	выдача денежного займа с процентами	14	14
ООО «ВТС-Трейд»	контролируются одним физ. лицом	оказание услуг таможенного представителя	676	347
ООО «ГК «ВТС»	контролируются одним физ. лицом	получение услуг по ведению бухгалтерского учета и юридических услуг, услуг по обслуживанию техники	2 980	4 120
ООО «ПТБ «ВТС-Безопасность»	контролируются одним физ. лицом	получение услуг по охране	13 248	16 576
ООО «МФ «РИЗА»	контролируются одним физ. лицом	услуги комиссии при продаже	0	14

ООО «МФ «РИЗА»	контролируются одним физ. лицом	получение услуг по аренде техники	809	0
ООО «ТФ «ВТС-Экспедирование»	контролируются одним физ. лицом	получение транспортно-экспедиторских услуг	7 207	12 067
ООО «ТФ «ВТС-Экспедирование»	контролируются одним физ. лицом	оказание транспортно-экспедиторских услуг	78 274	53 080
ООО «ТФ «ВТС-Экспедирование»	контролируются одним физ. лицом	оказание услуг таможенного представителя	150	777
ООО «ТФ «ВТС-Экспедирование»	контролируются одним физ. лицом	получение услуг по аренде сооружений	0	216
Аюпов М. Р.	член семьи участника	выдача денежного займа с процентами	47 972	6 060

Оплата по всем расчетам со связанными сторонами осуществляется денежными средствами по завершению операций продаже и покупке услуг. Резервы по сомнительным долгам по указанной задолженности на формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон в 2025 не производилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
ФОТ управленческого персонала	5214	6378
Социальные страховые взносы	859	1080
Страховые взносы ФСС (травматизм)	31	38

Льготы по оплате Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, займы управленческому персоналу не представлялись.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Основными видами деятельности организации является оказание транспортно-экспедиционных услуг и услуг таможенного представителя.

3.1 Основные финансовые показатели

Наименование показателя	Единица измерения	За 2025 г.	За 2024 г.
Среднесписочная численность	чел	38	39
Выручка от оказания услуг	тыс. руб.	121 526	141 336
Расходы по основному виду деятельности	тыс. руб.	(67 089)	(47 867)
из них			
аренда помещений, земли, техники	тыс. руб.	(2 321)	(2 697)
оплата труда, с учетом резервов	тыс. руб.	(23 641)	(22 050)
страховые взносы	тыс. руб.	(5 176)	(4 628)
расходы, связанные с таможенным оформлением	тыс. руб.	(1 245)	(1 097)
приобретение программного обеспечения, IT-поддержка	тыс. руб.	(1 719)	(1 095)
транспортно-экспедиторские расходы		(31 827)	(14 730)
прочие расходы		(1 160)	(1 570)
Управленческие расходы		(57 104)	(41 712)
из них			
аренда помещений, земли, техники	тыс. руб.	(15 977)	(12 394)
оплата труда, с учетом резервов	тыс. руб.	(10 788)	(8 096)
страховые взносы	тыс. руб.	(2 035)	(1 574)
услуги охраны, обеспечение промбезопасности	тыс. руб.	(18 461)	(13 473)
бухгалтерские, юридические услуги	тыс. руб.	(3 960)	(2 740)
прочие расходы	тыс. руб.	(5 883)	(3 435)
Прибыль/Убыток от продаж	тыс. руб.	(2 667)	51 757

Проценты к получению	тыс. руб.	50 722	48 655
Прочие доходы	тыс. руб.	264	2 409
величина изменения резерва по сомнительным долгам (свернуто)	тыс. руб.	0	2 252
восстановление оценочного обязательства по оплате труда	тыс. руб.	121	47
прочие доходы	тыс. руб.	143	110
Проценты к уплате	тыс. руб.	0	0
Прочие расходы	тыс. руб.	(3 585)	(568)
величина изменения резерва по сомнительным долгам (свернуто)	тыс. руб.	(461)	0
расходы на услуги кредитных организаций	тыс. руб.	(1 369)	(331)
процентные расходы по арендным обязательствам	тыс. руб.	(1 386)	0
прочие расходы	тыс. руб.	(369)	(237)
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	44 734	102 253
Налог в связи с применением УСНО	тыс. руб.	(6 434)	(13 226)
Чистая прибыль	тыс. руб.	38 300	89 027

3.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 919	2 502
Затраты на оплату труда	33 996	30 167
Отчисления на социальные нужды	7 667	6 202
Амортизация	2 272	54
Прочие затраты	76 339	50 654
Итого по элементам	124 193	89 579
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	124 193	89 579

3.3 Наличие и движение основных средств, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	360	(54)	6 250	-	-	(280)	-	6 610	(334)
	2024 г.	-	-	360	-	-	(54)	-	360	(54)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	-	-	6 250	-	-	(208)	-	6 250	(208)
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2025 г.	360	(54)	-	-	-	(72)	-	360	(126)
	2024 г.	-	-	360	-	-	(54)	-	360	(54)

3.4 Наличие и движение прав пользования активами, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая стоимость	накопленные амортизации	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизации	обесценение	

					фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	2025 г.	-	-	11 638	-	-	(1 986)	-	11 638	(1 986)
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Здания	2025 г.	-	-	5 382	-	-	(1 644)	-	5 382	(1 644)
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	2025 г.	-	-	6 257	-	-	(342)	-	6 257	(342)
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

При расчете приведенной стоимости права пользования активами применена ставка 20%.

Общество арендует помещения под офис и спецтехнику для оказания услуг. Арендованные основные средства, не отвечающие требованиям ФСБУ 25/2018, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

3.5 Наличие и движение арендованных основных средств, в тыс. руб.

Контрагенты	Объект	Договор	Оценочная стоимость арендованного имущества за 31.12.2025	Оценочная стоимость арендованного имущества за 31.12.2024
ООО «ПФ «ВТС-Порт»	Офисное помещение	Договор аренды недвижимого имущества 01/25 от 01.01.2025 г.	435	73
АО «АМП»	Офисное помещение	Договор аренды недвижимого имущества №АР 07/24 от 01.04.2024 г.	633	633
АО «АМП»	Спецтехника	Договор аренды спецтехники АР 13/24 от 01.04.2024 г.	648	648
АО «АМП»	Спецтехника	Договор аренды спецтехники АР 16/24 от 01.10.2024 г.	300	75
ООО «ОСНОВА»	Площадка асфальтобетонная	Договор аренды №3 от 17.03.2025 г.	15 505	9 557

3.6 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 928	306	-
в том числе:			
Здания	3 737	-	-
Сооружения	5 915	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 042	-	-
Транспортные средства	234	306	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.7 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.14 Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации – всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива – всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

3.15 Наличие и движение запасов, в тыс. руб.

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	3а 2025 г.	13	-	4 064	(3 511)	-	-	(565)	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	2 515	(1 352)	-	-	(1 150)	-	13	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	13	-	4 064	(3 511)	-	-	(565)	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	2 454	(1 291)	-	-	(1 150)	-	13	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	61	(61)	-	-	-	-	-	-

3.16 Наличие и движение финансовых вложений в виде предоставленных займов, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило (уточнение срока погашения займа)	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка (уточнение срока погашения займа)		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	325 175	-	-	325 175	-
	За 2024 г.	20 410	-	-	-	(20 410)	-	-
в том числе:								
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	325 175	-	-	325 175	-
	За 2024 г.	20 410	-	-	-	(20 410)	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	95 919	-	131 500	(131 500)	(95 675)	244	-
	За 2024 г.	52 190	-	100 910	(57 181)	-	95 919	-
в том числе:								
Предоставленные займы	За 2025 г.	95 919	-	131 500	(131 500)	(95 675)	244	-
	За 2024 г.	52 190	-	100 910	(57 181)	-	95 919	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	95 919	-	456 675	(131 500)	(95 675)	325 419	-
	За 2024 г.	72 600	-	100 910	(57 181)	(20 410)	95 919	-

В результате уточнения сроков погашения предоставленных займов часть займов, отраженных на 31.12.2024 в качестве краткосрочных вложений на общую сумму 95 675 тыс. руб., на 31.12.2025 отражены в составе долгосрочной задолженности.

3.17 Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					погашено	на расходы		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	98 382	(985)	352 535	(420 678)	(142)	30 097	(981)
	За 2024 г.	126 244	(5 981)	298 757	(326 619)	-	98 382	(2 985)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 212	-	41 224	(43 049)	(142)	3 245	-
	За 2024 г.	789	-	33 848	(29 425)	-	5 212	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 974	(2 985)	123 858	(133 966)	-	14 866	(328)
	За 2024 г.	20 686	(5 981)	141 336	(137 048)	-	24 974	(2 985)

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	57 992	-	136 468	(193 538)	-	922	(653)
	За 2024 г.	277	-	118 092	(60 377)	-	57 992	-
Расчеты по доходам от депозитов и выданных займов	За 2025 г.	1 487		50 722	(45 199)		7 010	
	За 2024 г.	1541		4 930	(4 984)		1 487	
Расчеты по беспроцентным выданным займам	За 2025 г.	8 221			(4 500)		3 721	
	За 2024 г.	102 021			(93 800)		8 221	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	74	-	-	(74)	-	-	-
	За 2024 г.	75	-	-	(1)	-	74	-
Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	-	-	61	-	-	61	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	422	-	202	(352)	-	272	-
	За 2024 г.	852	-	551	(981)	-	422	-

3.18 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				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.	-	11 260	-	-	-	11 260
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	11 260	-	-	-	11 260
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 045	165 438		(168 908)	(16)	1 559
	За 2024 г.	15 115	101 486		(111 510)	(46)	5 045
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	773	88 541	-	(88 665)	-	649
	За 2024 г.	9 050	52 749	-	(61 026)	-	773
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	114	5 464	-	(5 541)	(16)	21
	За 2024 г.	123	1 132	-	(1 095)	(46)	114
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	3	10	-	(3)	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 148	60 955		(64 836)	-	267
	За 2024 г.	5 315	41 785		(42 952)	-	4 148
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 136	-	(1 524)	-	612
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	8 342	-	(8 342)	-	-
	За 2024 г.	624	5 810	-	(6 434)	-	-

4. Оценочные резервы, обеспечения, прочие факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в отчетности

В 2025 году создавался оценочный резерв на оплату ежегодных отпусков.

4.1 Оценочные обязательства, в тыс. руб.

Резерв	Остаток на начало года	Начислено	Списано в счет затрат	Списано как неиспользованная сумма	Остаток на конец периода
По оплате ежегодных отпусков	2 062	(3 103)	2 538	(121)	1 376

4.2 Обеспечение обязательств полученные, действовавшее в 2025 г., в тыс. руб.

Заемщик	Договор заемщика	Номер	Дата завершения	Сумма
ООО «ВТС-Терминал»	Индивидуальные условия предоставления банковской гарантии	СОГ-IGR25/ASSB/0001	15.02.2028	14 000
ООО «ВТС-Терминал»	Индивидуальные условия предоставления банковской гарантии	СОГ-IGR25/ASBR/0099	14.01.2028	60 000
ООО «ВТС-Терминал»	Индивидуальные условия предоставления банковской гарантии	СОГ-IGR25/ASBR/0098	14.01.2028	2 500

4.3 Обеспечение обязательств выданные, действовавшее в 2025 г., в тыс. руб.

Получатель	Договор заемщика	Номер	Дата завершения	Сумма
ФТС	Арбитражное дело	A06-6962/2020	-	126
АО «АМП»	Индивидуальные условия предоставления банковской гарантии (Договор поручительства)	СОГ-IGR25/ASSB/0010 (ДП1-IGR25/ASSB/0010)	17.09.2028	2 500
АО «АМП»	Индивидуальные условия предоставления банковской гарантии (Договор поручительства)	СОГ-IGR25/ASSB/0012 (ДП1-IGR25/ASSB/0012)	17.09.2028	2 500

4.4 Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 году ООО «ВТС-Терминал» не получало.

4.5 События после отчетной даты

После отчетной даты участником Общества было принято решение о выплате дивидендов в сумме 17 000 тыс. руб., выплата произведена в 1 квартале 2026 года.

4.6 Условные обязательства и условные активы

В течение 2025 года Общество участвовало в судебном процессе, относящемуся к условным обязательствам.

№ дела	Истец	Предмет	Результат рассмотрения / Дата заседания
№ А06-7240/2025	ООО «Империал»	о взыскании упущенной выгоды в сумме 977 100 руб.84 коп.	предварительное заседание отложено до 01.04.2026. К участию в деле привлечена Астраханская таможня.

Наряду с этим существует высокая вероятность решения судебного дела в пользу Общества.

4.7 Раскрытие информации в отчетности

В 2025 году размещение денежных средств на депозитных счетах в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств отражается в качестве денежных эквивалентов. Доходы от размещения указанных денежных средств в 2025 году отражены в Отчете о движении денежных средств в разделе денежных потоков от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств свернуто представлены денежные потоки по НДС:

- суммы НДС в составе поступлений за оказанные услуги;

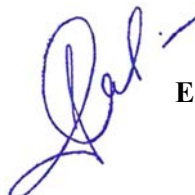
- НДС, уплаченный по данным ЕНС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто представлены денежные потоки по возмещаемым расходам в рамках транспортно-экспедиционной деятельности.

В Отчете о финансовых результатах отражению в прочих доходах или расходах организации подлежит только изменение (уменьшение или увеличение) величины резервов, резервы по сомнительным долгам отражены свернуто.

Директор

ООО «ВТС-Терминал»



Евдокимов Д. Ю.