

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

73.11 Деятельность рекламных агентств

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2025 год утверждена приказом директора ООО "Террабайт" № 18/1 от 15.12.2024. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным приказом Минфина России №157н от 04.10.2023

2.2. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ" и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
 - ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
 - ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
 - ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- Резерв под обеспечение материалов, товаров, НЗП, готовой продукции, объектов основных средств не создается.
- Резерв по сомнительной задолженности не создается.

2.3. Бухгалтерская отчетность формируется и представляется в упрощенном составе: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения к ним.

2.4. В Бухгалтерском балансе показатели объединяются по статьям:

- "Запасы" включают сырье, товары, готовую продукцию, незавершенное производство и расходы будущих периодов;
 - "Денежные средства и денежные эквиваленты" объединены в одну статью;
 - "Финансовые и другие оборотные активы" включают дебиторскую задолженность, финансовые вложения краткосрочные;
 - "Капитал" включает уставный капитал и нераспределенную прибыль (убыток);
 - "Кредиторская задолженность" включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, перед персоналом по оплате труда, по налогам и страховым взносам, перед учредителями по выплате доходов (дивиденды), авансы полученные от покупателей.
- 2.5. В Отчете о финансовых результатах показатели объединяются по статьям:

- "Выручка" объединяет выручку от всех видов деятельности (от продажи материалов, товаров, продукции, оказания услуг);
- "Расходы по обычной деятельности" включают себестоимость проданных товаров/продукции/услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы;
- "Прочие расходы" включают услуги банка, штрафы, пени, неустойки уплаченные, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, прочие внерегистрационные расходы.

3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило					списано			перегласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам		
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2770	-	2 001	-	(2108)	-	-	-	-	-	-	-	2 665	-	-
	За 2024 г.	1 717	-	1978	-	(925)	-	-	-	-	-	-	-	2 770	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2570	-	1 859	-	(2108)	-	-	-	-	-	-	-	2 321	-	-
	За 2024 г.	1 681	-	1779	-	(890)	-	-	-	-	-	-	-	2570	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	199	-	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320	-	-
	За 2024 г.	34	-	199	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	199	-	-
прочая	За 2025 г.	1	-	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Итого	За 2025 г.	2770	-	2 001	-	(2108)	-	-	-	-	-	-	-	2 665	X	-
	За 2024 г.	1717	-	1978	-	(925)	-	-	-	-	-	-	-	2 770	X	-

4. Финансовые вложения краткосрочные

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Финансовые вложения	За 2025 г.	1100	4650	(5750)	-
краткосрочные - всего	За 2024 г.	1200	6700	(6800)	1100

5. Обязательства

5.1. 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)				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.	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1063	588	-	(1180)	-	472
	За 2024 г.	382	2447	2	(1767)	-	1063
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	36	-	-	-	36
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	За 2025 г.	107	112	-	(107)	-	112
	За 2024 г.	15	107	-	(15)	-	107
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	619	-	-	(296)	-	324
	За 2024 г.	255	380	2	(19)	-	619
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	440	-	(440)	-	-
	За 2024 г.	-	1700	-	(1700)	-	-
прочая	За 2025 г.	338	-	-	(338)	-	338
	За 2024 г.	112	259	-	(34)	-	472
Итого	За 2025 г.	1063	588	-	(1180)	-	472
	За 2024 г.	382	2447	2	(1767)	-	1063

Директор
(наименование Должности)


(подпись)

Воронин Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

19 февраля 2026 г.