ООО "Территория" Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

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	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	9 317	-	-	-	-	-	-	-	-		9 317	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Земельные участки	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	9 317	-	-	-	-	-	-	-	-		9 317	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	9 317	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	9 317	-	-

4.4. 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, 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	-	-	-

4.5. 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 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	9 317	-	-	(9 317)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	9 317	-	-	(9 317)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	66 277	-	-	-	66 277	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Пансионат-корпус 6 Евдокимова 132е	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	66 277	-	-	-	66 277	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	16 589	(2 596)	-	-	X	X	13 993	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	16 589	(2 596)	-	-	-	-	13 993	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	4 921	-	-	-	-	-	4 921	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	4 687	-	-	-	-	-	4 687	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	234	-	-	-	-	-	234	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	4 921	-	-	-	-	X	4 921	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	98 107	-	-	-	-	98 107
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	4 784	-	-	-	-	4 784
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	51 378	-	-	-	-	51 378
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	38 430	-	-	-	-	38 430
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	3 189	-	-	-	-	3 189
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	296	-	-	-	-	296
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	18	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	98 107	-	-	-	X	98 107
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	721	-
Отчисления на социальные нужды	221	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	368	-
Итого по элементам	1 310	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 310	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 06.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Территория»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (П-2)
за 2025 год

г. Ростов-на-Дону

ООО «Территория»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Территория» («Общество»), сформированной исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, за 2025г.

- **Основные сведения**

- **Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Территория»(Общество), сокращенное наименование ООО «Территория».

Юридический адрес ООО «Территория» (далее «Общество»): Российская Федерация, 344068, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Михаила Нагибина, 30Л, оф. 202. Помещение получено в аренду от ПАО ИФК "Сатурн" в соответствии с договором аренды нежилого помещения № 2-12/24 от 03.12.24г.

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано 06 декабя 2024 года, ОГРН 1246100030824 Свидетельство выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области от 06.12.2024, ИНН 6161151989

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.24	**На 31.12.25**
1	2

- **Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

- **Филиалы и представительства Общества**

Филиалов и представительств у Общества нет.

- **Структура уставного капитала, основные акционеры**

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Основными участником Общества по состоянию на 31.12.25 являются:

Наименование	**Доля в УК (%)**
Войленко Сергей Владимирович	100,00%

- **Информация об исполнительных органах**

Директор Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества,

Директором Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. является Войленко Сергей Владимирович. Единоличный исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Уставом.

- **Информация о контрольных органах**

Ревизионная комиссия в Обществе не создается. Контрольные функции возложены на директора.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности и для определения предмета деятельности предприятием используется критерий существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (статья (показатель) бухгалтерской отчетности) составляет 10% и более в отношении статей (показателей) бухгалтерской отчетности, превышающих по величине 7% от валюты бухгалтерского баланса. Главный бухгалтер или иное лицо, назначенное руководителем организации, вправе принимать решение о существенности информации, когда ее количественное значение не превышает установленный уровень существенности при условии, что пропуск (не отражение) такой информации может повлиять на экономические решения пользователей, которые они принимают на основе бухгалтерской отчетности за отчетный период».

2.2. Учет основных средств.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств Общества начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования объекта.

Объекты ОС распределяются по амортизационным группам в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Общество не производит переоценку находящихся на ее балансе основных средств.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу (а также книги и брошюры) учитываются в составе Запасов и списываются на затраты для целей бухгалтерского учета по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.3. Финансовые вложения

Согласно п. п. 2, 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N126н, финансовыми вложениями организации признаются:

- Приобретенные ценные бумаги (акции, облигации),
- доли в уставном капитале других Обществ,
- предоставленные другим организациям займы с условием уплаты процентов.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом затрат на приобретение.

- По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости.

*Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

- Доходы по финансовым вложениям (кроме процентов по предоставленным займам), в т.ч. от реализации финансовых вложений признаются доходами от обычных видов деятельности в соответствии

с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

- Срочные депозиты квалифицируются в качестве финансовых вложений не зависимо от срока.

Резерв на обесценение не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

2.4. Запасы

Учет запасов производится в соответствии со стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Организация применяет перспективный способ отражения запасов в связи с переходом на ФСБУ 5/19.

- Для управленческих нужд к запасам Применяется ФСБУ 5/2019.

Запасы приобретаемые для собственного потребления, учитываются по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете 10 «Материалы».

При отпуске запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары при продаже также оцениваются по средней себестоимости.

Средняя себестоимость определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке с налогом на добавленную стоимость.

Аналогично при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке с налогом на добавленную стоимость.

2.6. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (реализация товара) ;
- прочие доходы (реализация ценных бумаг, проценты к получению и т.д.);

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениям.

Порядок признания расходов организации по аренде

По договору аренды недвижимого имущества с ПАО ИФК «Сатурн» № 2-12/24 от 03.12.2024г. общество арендует нежилое помещение общей площадью 6 кв.м., кадастровой стоимостью 44 110 (Сорок четыре тысячи сто десять) руб.92 коп. с ежемесячной оплатой 1 500(Одна тысяча пятьсот) рублей

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета квалифицировало договор как операционную аренду. Порядок признания доходов от операционной аренды (ФСБ);У 25/2018 ежемесячно.

Предоставление ОС в операционную аренду основным видом деятельности не является.

2.8. Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производятся:
-основных средств – не реже одного раза в три года по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- сырья, товаров, материалов – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
-денежных средств на счетах в банках – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
-денежных средств, в кассе – не реже, чем один раз в квартал;

-финансовых вложений – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
-расчетов с дебиторами и кредиторами – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

3.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Здания – свыше 30 лет,
Сооружения 50 лет;
Машины и оборудование от 2 до 5 лет;
Транспортные средства от 7 до 25 лет.
Прочие от 3 до 5 лет
Инвестиционная недвижимость учитывается на сч 03
По состоянию на 31 декабря 2024г. элементы амортизации не подлежат пересмотру.

3.2. Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Приложений П-1. Все финансовые вложения представлены финансовыми вложениями по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

3.3. Запасы

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

3.4.Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в «Отчете об изменениях капитала».

	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	-4 594
в т.ч. доход в виде дивидендов (признан в бухгалтерском учете за вычетом удержанного налоговым агентом налога на прибыль)	
Прочие расходы, в т.ч: *Аренда и коммунальные платежи* *Госпошлина* *Проценты к уплате* *прочее*	3 284 20 44 3 195 25
налог УСН	0

3.7.Заемные средства

Сроки погашения по заемным средствам соответствуют классификации их в качестве краткосрочных обязательств.

• Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Пояснения о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 6 Пояснений П-1.

• Прочие пояснения

6.1. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

По мнению руководства, возможные претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 оответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают отрицательного существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары оценивается обществом как не существенный.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является задолженность по предоставленным займам. Общество периодически оценивает кредитный риск, учитывая финансовое положение заемщиков, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости финансовых вложений. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей заемщиков, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность заемщиков погашать свой долг, руководство считает, что необходимость в создании резерва под снижение стоимости финансовых вложений отсутствует.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном займами. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы предоставление займов производилось только заемщикам с соответствующей кредитной историей и с хорошей деловой репутацией. Балансовая стоимость дебиторской задолженности и краткосрочных финансовых вложений представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску.

Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности и задолженности по предоставленным займам подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь отсутствует.

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством привлечения облигационного займа. Риск ликвидности Общество оценивает

как не существенный.

7. Информация о непрерывности деятельности

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчётный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчётности Общества за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Территория» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Обществом планируется рассчитаться с выданными займами, заключить договора на оказание услуг, сдавать в аренду своё имущество. Обществом проводится оптимизация расходов.

Общество планирует в дальнейшем продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Территория» Войленко Сергей Владимирович.

27 февраля 2026г.