

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЕРРА» за 2025 ГОД

1. Общая информация.....	2
2. Основные элементы учетной политики предприятия	2
3. Нематериальные активы	3
4. Запасы	4
5. Дебиторская задолженность.....	4
6. Денежные средства и их эквиваленты	4
7. Займы и кредиты	4
8. Обязательства	4
9. Капитал и Резервы	5
10. Раскрытие информации по доходам и расходам общества	5
11. Инвентаризация имущества и обязательств.....	5
12. Внешнеэкономическая деятельность.....	5

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТЕРРА» за 2025 год.

Показатели бухгалтерской отчетности раскрыты в текстовых и табличных формах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, предоставляемых организацией в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Скобки в бухгалтерской отчетности означают показатель со знаком «минус», который вычитается при расчете итоговых сумм.

1. Общая информация

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРРА»»
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «ТЕРРА»»
- 1.3. Код по ОКОПФ: 12300 «Общества с ограниченной ответственностью»
- 1.4. Код ОКФС: 16 Частная собственность
- 1.5. Единица измерения: тыс. руб.;
- 1.6. Вид экономической деятельности: код ОКВЭД.2 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».
- 1.7. Обществом получена лицензия № 078000696 от 07 сентября 2020 года. Вид лицензируемой деятельности: «Осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами». Организация, выдавшая лицензию: ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЖИЛИЩНАЯ ИНСПЕКЦИЯ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА
- 1.8. Место нахождения Общества: 192236, Санкт-Петербург г, ул. Софийская, д. 6, к. 8, стр. 1, пом. 1-Н, офис 470
- 1.9. Почтовый адрес и место хранения документов Общества: 192236, Санкт-Петербург г, ул. Софийская, д. 6, к. 8, стр. 1, пом. 1-Н, офис 470
- 1.10. Общество поставлено на налоговый учет 6 октября 2008 года по месту нахождения Межрайонной ИФНС России № 27 по Санкт-Петербургу, основной государственный регистрационный № 1089847390610. Присвоены ИНН 7804664325 КПП 780401001
- 1.11. Дочерние компании, филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.12. Уставный капитал предприятия составляет 100 тыс. руб.
- 1.13. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности
- 1.14. Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.
- 1.15. Основным видом деятельности ООО «ТЕРРА», приносящим ему доход, в 2025 году являлось управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32)
- 1.16. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 153 человека.
- 1.17. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Комплексная автоматизация».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

Бухгалтерский учет нематериальных активов

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н. Для целей бухгалтерского учета нематериальным активом считается объект, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не обладает материально-вещественной формой;
- требуется для применения в процессе повседневной деятельности фирмы, в том числе для производства, реализации продукции, оказания услуг или выполнения работ, для административных нужд и тому подобного;
- предназначается для эксплуатации на период длительнее 12 месяцев или обычного производственного цикла, если он продолжается дольше;
- может дать компании доход в будущем времени;
- отделяется от других активов.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для нематериальных активов, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта НМА определяется исходя из длительности действия прав или лицензии; предполагаемого времени использования либо морального износа; периода полезного использования иного актива, с которым НМА связан. Когда срок полезного использования определить невозможно, амортизацию не начисляют.

При начислении амортизации объектов НМА в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта НМА:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).

3. Нематериальные активы

3.1. Движение и наличие НМА представлено в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. Информация об амортизируемых и не амортизируемых НМА представлена в Таблице 3.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.3. Информация о капитальных вложениях в НМА представлена в Таблице 3.4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.4. Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 года составляет 4 177 тыс. руб. Начисленная амортизация по НМА составила 417 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	4 177	-

3.5. Капитальные вложения в НМА по состоянию на 31.12.2025 года составила 15 015 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
-------------------------	------------	------------

Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	12 835	6 774
--	--------	-------

4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с пунктом 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Балансовая стоимость запасов	588	1 411
Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период	4.1. Таблица Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.	4.2. Таблица Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Дебиторская задолженность

- 5.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 5.2. На 31.12.2025 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 составляет 569 956 тыс. руб. Сумма резерва по сомнительным долгам составляет 268 790 тыс. руб.
- 5.3. На 31.12.2024 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 составляет 511 859 тыс. руб. Сумма резерва по сомнительным долгам составляет 95 748 тыс. руб.

6. Денежные средства и их эквиваленты

- 6.1. По состоянию на 31.12.2025 года сумма денежных средств и их эквивалентов по строке 1250 составляет 192 890 тыс. рублей

7. Займы и кредиты

- 7.1. Сумма полученных займов по состоянию на 31.12.2025 года составила 102 370 тыс. руб. Сумма процентов по полученным займам по состоянию на 31.12.2025 года составила 1 364 тыс. руб.

8. Обязательства

- 8.1. Информация о наличии и движении обязательств представлена в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 8.2. По состоянию на 31.12.2024 года сумма краткосрочных обязательств составляет 639 614 тыс. рублей.
- 8.3. По состоянию на 31.12.2025 года сумма краткосрочных обязательств составляет 729 632 тыс. рублей.
- 8.4. По состоянию на 31.12.2025 года просроченные обязательства отсутствуют.

9. Капитал и Резервы

По состоянию на 31.12.2025 года размер уставного капитала составляет 100 тыс. рублей. Уставный капитал внесен полностью. Переоценка не производилась.

10. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

10.1. Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, работ, услуг приведена в таблице

Вид деятельности	2025		2024	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение	1 673 584	(1 298 283)	1 096 185	(942 825)

10.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2024 и 2025 годы представлены в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. Инвентаризация имущества и обязательств

11.1. В соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» проведена инвентаризация активов и обязательств. По результатам инвентаризации существенных расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием активов и обязательств не выявлено.

12. Внешнеэкономическая деятельность

В 2025 году Общество не вело внешнеэкономическую деятельность.