

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРРА САЛЮС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТЕРРА САЛЮС».

1.2. Юридический адрес – 664035, Иркутская обл., Иркутск г, Преображенская (Лесной Мкр.) ул., дом 40/1

1.3. Дата государственной регистрации – 21.03.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.46.2 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 человек, обособленных подразделений нет, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Дирекция	4 человека
Отдел продаж	8 человек
Отдел маркетинга	3 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- А.П. Хрипко с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.П. Хрипко.

Главный бухгалтер Общества: С.Г. Кривошеев.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Терра Салюс»» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО	п. 40 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты медицинское оборудование, мебель и компьютерная техника. В строке инвестиционная недвижимость отобрано медицинское оборудование, сданное в аренду лечебным учреждениям.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в состав прочих нематериальных активов отражено сальдо счёта 08 «Вложения во вне оборотных активов» в части затрат на работы по разработке БАДов и создание сайта. Данные объекты будут признаны по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для перепродажи. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

9. Денежные средства

По строке денежные средства и их эквиваленты отражены суммы на расчетных счетах в размере 8 223 тыс. руб., в кассе 26 тыс. руб.

10 Финансовые и другие оборотные активы

В состав финансовых и других оборотных активов входят:

- размещенные депозиты на сумму 13 000 тыс. руб.
- расходы будущих периодов 15 тыс. руб.,
- долги покупателей 310 тыс. руб.,
- предоплата поставщикам 3 516 тыс. руб.,
- нераспределенное сальдо ЕНС 96 тыс. руб.,
- долги подотчетных лиц 11 тыс. руб.,
- задолженность по выданным займам сотрудникам 110 тыс. руб.,
- расчеты с прочими дебиторами 118 тыс. руб.

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность состоит из:

- задолженность покупателям (без НДС) 319 тыс. руб.,
- задолженность поставщикам 4 837 тыс. руб.,
- задолженность перед бюджетом 2 241 тыс. руб.

12. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	28.03.2025, 30.06.2025, 31.07.2025, 30.12.2025	Выявлены излишки на 4 776,00 руб.
Нематериальные активы	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков не установлено, выявлены излишки товаров на общую сумму 5 тыс. руб.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 185 714 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 3 727 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с обязанностью организацией, в соответствии с законом от 12.07.2024 №176-ФЗ, стать плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС)

14. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на реализацию продукции:

- себестоимость продаж 117 415 тыс. руб.,
- фонд оплаты труда 14 856 тыс. руб.,
- страховые взносы 3 086 тыс. руб.,
- амортизация ОС 3 136 тыс. руб.,
- аренда авто и оборудования 4 149 тыс. руб.,
- маркетинг и реклама 2 605 тыс. руб.,
- командировочные расходы 1 035 тыс. руб.,
- списание МПЗ (канцелярия, инвентарь и хоз. принадлежности) 1 526 тыс. руб.,
- прочие расходы (обучение сотрудников, представительские, доставка, не вошедшая в стоимость МПЗ, почтовые расходы, абонентское обслуживание) 4 405 тыс. руб.

15. Прочие доходы

В данной строке отражен доход от полученных процентов в сумме 173 тыс. руб., и оприходование излишков 5 тыс. руб.

16. Прочие расходы

В состав расходов входят:

- ликвидация основных средств 703 тыс. руб.,
- разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров 27 тыс. руб.,
- расходы на услуги банков 86 тыс. руб.,
- списания выделенного НДС (отсутствуют счета-фактуры) 160 тыс. руб.,
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно 1 461 тыс. руб.

17. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-ка Хрипко А.П., гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Иркутск, ул. Преображенская (Лесной Мкр.), дом 33. За проверяемый период наше Общество выплатило в её пользу 10 532 тыс. руб.

18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 20 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 25 993 тыс. руб. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 11 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Хрипко А.П.
