

Общество с ограниченной ответственностью «Террусстрой»

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 «Террусстрой».

1.2. Юридический адрес – 107023, г. Москва, пер. Медовый, дом 5 стр.2

1.3. Дата государственной регистрации – 07.06.2012.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.63 торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 69 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	2 человека
Обособленное подразделение	67 человек

1.6. Уставный капитал составляет 224 000 руб. Единоличный Участник:Ю.Л. Ковалюк 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: В.В.Рыбаков (приказ № 1 от 07.06.2012).

Главный бухгалтер Общества: Т.В.Митенкова (приказ № 23 от 03.03.2025).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация:

Производственная компания ООО «Террусстрой», основанная в 2012 году, давно и успешно занимается продажей и сдачей в аренду башенных кранов ROTAIN и LIEBHERR. На складе или под заказ поставляет комплектующие, запчасти и расходные материалы к ним. Так же в товарной линейке есть быстромонтируемые краны.

Всегда в наличии есть основные комплектующие и расходные материалы:

- * секции к башенным кранам;
- * рамки пристёжки;
- * анкеры на любые мачты;
- * шасси и опорные рамы "крест" с блоками пригруза;
- * канаты пр-ва Индия и ОАЭ.

ООО "ТЕРРУССТРОЙ" является официальным дилером компании "ALIMAK"

В продаже (и для аренды) есть грузопассажирские подъёмники ALIMAK, комплектующие и запчасти к ним.

У нас большой выбор автокранов на пневмоходу ведущих зарубежных производителей : GROVE LIEBHERR TEREX XCMG на продажу и для аренды.

2. Валюта отчетности.Бухгалтерская отчетность ООО «Террусстрой» 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 средней себестоимости.	п. 36 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)"

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

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 без права выкупа. 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 к учету легковая машина, башенный кран и набор мебели. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА принят к учету объект в виде ТУ на выпуск/производство башенных кранов. Данные объекты признаются 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, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет запасные части, инструменты и расходные материалы. Резерв под обесценивание запасов не создавался.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 382 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 45 тыс.руб. Рост данного показателя связан с заключением договоров с новыми контрагентами, а так же повышением цен. Это повлияло на увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 430 тыс. руб. Это связано с тем, что товары закупаются в Китае, Турции и ОАЭ, а в условиях существенного давления на логистику возникает необходимость выстраивать новые логистические схемы. Как следствие, это ведет к удорожанию услуг и существенного увеличения временного интервала доставки.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах: бенефициаров и связанных лиц в компании нет.

11. 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. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	27 817	22 429	33 341
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,87	0,84	0,90
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,87	0,84	0,90

У Общества чистые активы за три года положительные. Не существуют проблемы 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 24%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 27,8 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.