

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Терра Экология инжиниринг»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Терра Экология инжиниринг» создано 05.08.2010г.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами. Организация ведет оптовую торговлю сорбирующими изделиями, сорбентами, пластиковыми изделиями для ликвидации разливов нефтепродуктов и химических веществ.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Терра Экология инжиниринг» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.3. Как малое предприятие организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.5.2. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Иная информация

3.1. Информация, раскрываемая ООО

3.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	443	-	(443)	-
	5250	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Штабелер самоходный электрический SDR1545S	5241	за 2025г.	-	443	-	(443)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Голикин Роман
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2026 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Голивкин Роман
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2026 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Голивкин Роман
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	6 965	-	898	-	(1 322)	(716)	-	-	-	-	5 825	-
	5521	за 2024г.	4 796	-	2 171	-	-	(2)	-	-	-	-	6 965	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	5 618	-	898	-	(1 317)	-	-	-	-	-	5 199	-
	5522	за 2024г.	3 997	-	1 621	-	-	-	-	-	-	-	5 618	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	1 347	-	-	-	(5)	(716)	-	-	-	-	626	-
	5523	за 2024г.	799	-	550	-	-	(2)	-	-	-	-	1 347	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	24 772	-	15 160	-	(19 183)	-	-	-	-	-	20 749	-
	5530	за 2024г.	26 905	-	19 196	-	(21 329)	-	-	-	-	-	24 772	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	13 110	-	11 192	-	(11 539)	-	-	-	-	-	12 763	-
	5531	за 2024г.	17 332	-	9 811	-	(14 033)	-	-	-	-	-	13 110	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	11 166	-	3 444	-	(7 503)	-	-	-	-	-	7 107	-
	5532	за 2024г.	8 690	-	9 385	-	(6 909)	-	-	-	-	-	11 166	-
Прочая	5513	за 2025г.	496	-	524	-	(141)	-	-	-	-	-	879	-
	5533	за 2024г.	883	-	-	-	(387)	-	-	-	-	-	496	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	31 737	-	16 058	-	(20 505)	(716)	-	X	-	-	26 574	-
	5520	за 2024г.	31 701	-	21 367	-	(21 329)	(2)	-	X	-	-	31 737	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	41 486	-	(28 036)	-	-	-	-	13 450
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2025г.	-	21 186	-	(8 996)	-	-	-	-	12 190
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	20 300	-	(19 040)	-	-	-	-	1 260
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	39 504	4 388	168	(23 531)	-	-	-	-	20 529
	5580	за 2024г.	33 761	15 808	-	(10 065)	-	-	-	-	39 504
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	33 304	4 097	8	(20 071)	-	-	-	-	17 338
	5581	за 2024г.	31 207	11 116	-	(9 019)	-	-	-	-	33 304
авансы полученные	5562	за 2025г.	3 157	280	-	(3 131)	-	-	-	-	305
	5582	за 2024г.	1 106	3 088	-	(1 037)	-	-	-	-	3 157
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	3 042	13	-	(169)	-	-	-	-	2 886
	5583	за 2024г.	1 444	1 604	-	(5)	-	-	-	-	3 042
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	159	(159)	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	-	(2)	2	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2024г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	39 504	45 874	168	(51 567)	-	X	-	-	33 979
	5570	за 2024г.	33 761	15 808	-	(10 065)	-	X	-	-	39 504

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

**Голикин Роман
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2026 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	11 436	10 746
Расходы на оплату труда	5620	27 306	27 312
Отчисления на социальные нужды	5630	5 106	4 685
Амортизация	5640	191	214
Прочие затраты	5650	53 740	33 175
Итого по элементам	5660	97 779	76 132
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	62 073	65 356
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 274)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	9 247
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	155 578	150 735

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Голикин Роман
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2026 г.