

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ТЕРРА ВИТРУМ» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРРА ВИТРУМ» в 2025 году осуществляло деятельность в сфере Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и **ФСБУ 4/2023**.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета. Налогообложение осуществляется по системе УСН (объект «доходы минус расходы»).

Организация является плательщиком НДС ставка 5%.

2. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (строка 1150)

По состоянию на 31.12.2025 г. в учете Организации числятся основные средства Автомобиль PEUGEOT EXPERT первоначальной стоимостью которого **1 700 000,00 руб.** Начисленная амортизация составляет **1 700 000,00 руб.** (счет 02.01). Балансовая стоимость ОС на 31.12.2025 г. составляет 0 (ноль) руб.

Указанный объект основных средств находится в эксплуатации, полностью исправен и используются в основной деятельности.

3. ЗАПАСЫ (строка 1210)

Остаток запасов на конец отчетного периода составил **2 804 054,18 руб.**, из которых:

Материалы (счет 10.01) — **2 779 636,80 руб.**

Топливо (счет 10.03) — **24 417,38 руб.**

Обесценение запасов не зафиксировано, рыночная стоимость материалов соответствует балансовой.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1240)

Дебиторская задолженность (нетто-оценка) на 31.12.2025 г. составляет **4 093 020,84 руб.**

Детализация задолженности (брутто):

Задолженность покупателей (сч. 62.01) — **3 319 577,51 руб.**

Авансы, выданные поставщикам (сч. 60.02) — **1 037 097,39 руб.**

Прочая задолженность (сч. 71, 76, 68.90) — **206 911,03 руб.**

Резерв по сомнительным долгам (сч. 63) сформирован в сумме **470 565,09 руб.** и уменьшает показатель строки 1240 Баланса.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ (строка 1250)

Общая сумма денежных средств на отчетную дату — **6 347 674,67 руб.**

- На расчетных счетах в банках (счет 51) — **6 337 674,67 руб.**
- В кассе организации (счет 50) — **10 000,00 руб.**

6. КАПИТАЛ И РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ

Уставный капитал Общества — **100 000,00 руб.**

Нераспределенная прибыль на конец года составила **9 216 079,39 руб.**

В течение 2025 года Организацией произведено распределение прибыли (выплата дивидендов) участникам на общую сумму **12 233 105,74 руб.** (счет 75.02).

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520)

Краткосрочные обязательства перед контрагентами и бюджетом составляют **3 928 670,30 руб.**, включая:

- Авансы полученные от покупателей (без НДС) – **140 925,81 руб.**
- Задолженность поставщикам (сч. 60.01) — **1 091 036,48 руб.**
- Задолженность по налогам (сч. 68) — **2 610 192, 20 руб.**

(в т.ч. налог УСН — 810 240,00 руб. к доплате).

- Задолженность по взносам (сч. 69) — **86 515,81 руб.**

8. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

По результатам финансовой деятельности общества в 2025 году получена чистая прибыль, в размере **9 216 079,39 руб.**

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий, способных повлиять на финансовое состояние Организации, в период с 31.12.2025 г. до даты подписания отчетности не произошло.

Генеральный директор

Коробов А.Ю.