

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

*(укажите отчетную дату)*

*(укажите отчетный период)*

### ООО «ТЕРРИКОН»

#### 1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

#### *Укажите о применении упрощенных способах ведения бухгалтерского учета*

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТЕРРИКОН») применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

#### 2. Учетная политика

2.1 В отчетном периоде в учетную политику было внесено существенное изменение:

*Организация применяет пониженную ставку НДС 7%. (Основание: пп. 1 п. 8 ст. 164 НК РФ)*

2.2 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»

*Перенесите из учетной политики способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.*

*Например (на основании шаблона учетной политики):*

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>2.4 Основные средства</b>	
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
	<b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>2.7 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	--	--

*Приведите иную дополнительную информацию об учетной политике, если вышеприведенная информация недостаточна для понимания вашего финансового положения*

### 3. Иная информация

#### 3. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

##### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	4 000	(867)	-	-	-	(400)	-	-	-	-	4 000	(1 267)
	5110	за 2024г.	4 000	(467)	-	-	-	(400)	-	-	-	-	4 000	(867)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2025г.	4 000	(867)	-	-	-	(400)	-	-	-	-	4 000	(1 267)
	5111	за 2024г.	4 000	(467)	-	-	-	(400)	-	-	-	-	4 000	(867)

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в	5200	за 2025г.	7 829	(4 894)	-	(64)	54	(1 507)	-	-	-	-	7 765	(6 348)

материальные ценности) - всего	5210	за 2024г.	6 538	(3 114)	1 311	(20)	7	(1 788)	-	-	-	7 829	(4 894)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2025г.	7 518	(4 696)	-	(64)	54	(1 452)	-	-	-	7 454	(6 095)
	5211	за 2024г.	6 227	(2 985)	1 311	(20)	7	(1 718)	-	-	-	7 518	(4 696)
Другие виды основных средств	5202	за 2025г.	311	(199)	-	-	-	(55)	-	-	-	311	(253)
	5212	за 2024г.	311	(129)	-	-	-	(70)	-	-	-	311	(199)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2024г.	-	1 311	-	(1 311)	-
в том числе:							
Батарея ИБП Powercom VGD-RM 72 V	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	51	-	(51)	-
Моноблок Lenovo C540	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	-	15	-	(15)	-
Стыковочная станция Lenovo 4OAF0135CN, черный	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024г.	-	25	-	(25)	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 15 G3 AGL, 15.6", IPS, AMD Ryzen 5 5500U 2.1 ГГц, 16 ГБ, 512 ГБ SSD, AMD Ra	5244	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2024г.	-	60	-	(60)	-
Моноблок MSI Modern AM272P 12M-238XRU, 27", Intel Core i5 1240P, 16ГБ, 512ГБ SSD, Intel Iris Xe, no	5245	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2024г.	-	65	-	(65)	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 15 G4 IAP?15.6", IPS, Интел кор i7 1255U 3.5ГГц 16 Гб, без операционной сис	5246	за 2025г.	-	-	-	-	-

	5256	за 2024г.	-	65	-	(65)
IPтелефон Grandstream GRP2612W	5247	за 2025г.	-	-	-	-
	5257	за 2024г.	-	60	-	(60)
Монитор BENQ GW2475H 23.8", черный	5248	за 2025г.	-	-	-	-
	5258	за 2024г.	-	30	-	(30)
Моноблок IRU Office P2313, 23.8" INTEL Core, черный	5249	за 2025г.	-	-	-	-
	5259	за 2024г.	-	30	-	(30)
Моноблок Lenovo V30a-24ILL 23"8 Intel Core i5 1035G1 8ГБ 256ГБ SSD Intel UHD Graphics Windows 10 Pr		за 2025г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	48	-	(48)
Ноутбук Lenovo Thinkbook15 G2 ITL 15.6" IPS, Intel Core i7 1165G7 2,8ГГц 16 Гб, 512 Гб, NVIDIA GeForc		за 2025г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	75	-	(75)
ПК iRU City 101 в составе INTEL Core i5 10400/GIGABYTE H510M S2H V3/2x16Gb/RTX3050 8Gb/4x8Tb/500W		за 2025г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	135	-	(135)
Монитор Liyama ProLite XU2793HSU-B4.27", черный		за 2025г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	30	-	(30)
Ноутбук игровой Lenovo Legion S7 15ACH6, 15,6", ips, AMD Ruzen 5 5600H 3.3ГГц 6 ядерн., 16 Гб DDR4,		за 2025г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	75	-	(75)
Монитор Liyama ProLite XU2793HSU-B4- 27", черный		за 2025г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	120	-	(120)
Ноутбук Lenovo Thinkbook 15 G3 ACL, 15.6", IPS, IMD Ryzen 5 5500U 2.1ГГц 518 Гб SSD, AMD Radeon, Wind		за 2025г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	80	-	(80)
Стыковочная станция Lenovo 4OAF0135CN, черный		за 2025г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	22	-	(22)
Ноутбук Lenovo ThinkPAD L13, G2 ITL_13.3", IPS, INTEL Core i5 1135G7 2.4ГГц 16 Гб, 512 Гб SSD, INTE		за 2025г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	75	-	(75)
Ноутбук Lenovo Thinkbook 15 G2 ITL_15.6", IPS, INTEL Core i5 1135G7 2.4ГГц 16 Гб, 512 Гб SSD, INTEL		за 2025г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	140	-	(140)
Моноблок ISI Modem AM272P 12M-238XRU 27", Intel Core i5 1240P, 16 Гб, 512 Гб SSi, noOS белый		за 2025г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	55	-	(55)
Ультрабук Lenovo Yoga Slim7 13ACN5 13.3", IPS, AMD Ryzen5 5600U 2,3ГГц 16 Гб, 512Гб SSD, серый		за 2025г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	55	-	(55)



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	613	1 156
Расходы на оплату труда	5620	93 377	98 423
Отчисления на социальные нужды	5630	17 634	17 176
Амортизация	5640	1 907	2 188
Прочие затраты	5650	79 921	87 109
Итого по элементам	5660	193 452	206 052
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 427)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 010
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	180 025	207 062

\_\_\_\_\_ Генеральный директор \_\_\_\_\_ Шедяков Д.А. \_\_\_\_\_  
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"25" февраля 2026г.