

Общество с ограниченной ответственностью " Территория "

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Деятельность

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая и розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.31 и 45.32)

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

Есть обособленное подразделение.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, категория – микропредприятие, ведет упрощенный учет.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных

вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства отсутствуют.

5. Финансовые вложения

В табличной части пояснений к балансу представлены расшифровки в разделе 5 «Финансовые вложения».

6. Материальные запасы

В табличной части пояснений к балансу представлены расшифровки в разделе 6 «Запасы».

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. В табличной части пояснений к балансу представлены расшифровки в разделе 7 «Дебиторская задолженность».

8. Обязательства

В табличной части пояснений к балансу представлены расшифровки в разделе 8 «Обязательства».

9. Обеспечение обязательств

В табличной части пояснений к балансу представлены расшифровки в разделе 9 «Обеспечения обязательств».

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка показателей расходов по обычным видам деятельности представлена подробно в табличной части пояснений к отчету финансовых результатов в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

Генеральный директор _____ Титов Евгений Анатольевич
26 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 31 869 | - | 2 761 771 | (2 755 340) | - | - | - | - | 38 300 | - |
| | За 2024 г. | 19 769 | - | 776 874 | (764 774) | - | - | - | - | 31 869 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Депозитные счета | За 2025 г. | 31 869 | - | 2 698 822 | (2 692 391) | - | - | - | - | 38 300 | - |
| | За 2024 г. | 19 769 | - | 770 681 | (758 581) | - | - | - | - | 31 869 | - |
| Паи | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 6 193 | (6 193) | - | - | - | - | - | - |
| Долговые ценные бумаги | За 2025 г. | - | - | 62 949 | (62 949) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 31 869 | - | 2 761 771 | (2 755 340) | - | - | - | - | 38 300 | - |
| | За 2024 г. | 19 769 | - | 776 874 | (764 774) | - | - | - | - | 31 869 | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 16 902 | - | 35 730 | (21 057) | - | - | X | X | 31 575 | - |
| | За 2024 г. | 26 736 | - | 10 473 | (20 307) | - | - | X | X | 16 902 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 187 | (187) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 526 | (526) | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 16 902 | - | 35 543 | (20 870) | - | - | - | - | 31 575 | - |
| | За 2024 г. | 26 736 | - | 9 947 | (19 781) | - | - | - | - | 16 902 | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | 2 | - | 139 |
| в том числе: Товары | 2 | - | 139 |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 15 661 | - | 899 | - | (15 612) | - | - | - | 948 | - |
| | За 2024 г. | 1 221 | - | 15 624 | - | (1 184) | - | - | - | 15 661 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 15 202 | - | 476 | - | (15 153) | - | - | - | 525 | - |
| | За 2024 г. | 667 | - | 15 203 | - | (668) | - | - | - | 15 202 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 403 | - | 422 | - | (403) | - | - | - | 422 | - |
| | За 2024 г. | 516 | - | 403 | - | (516) | - | - | - | 403 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 56 | - | 1 | - | (56) | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | 38 | - | 18 | - | - | - | - | - | 56 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 15 661 | - | 899 | - | (15 612) | - | - | X | 948 | - |
| | За 2024 г. | 1 221 | - | 15 624 | - | (1 184) | - | - | X | 15 661 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 15 400 | - | - | (3 000) | - | - | 12 400 |
| | За 2024 г. | 16 700 | - | - | (1 300) | - | - | 15 400 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 15 400 | - | - | (3 000) | - | - | 12 400 |
| | За 2024 г. | 16 700 | - | - | (1 300) | - | - | 15 400 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 454 | 486 | - | (60) | - | - | 880 |
| | За 2024 г. | 217 | 271 | - | (34) | - | - | 454 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 | 7 | - | (1) | - | - | 7 |
| | За 2024 г. | 3 | 32 | - | (34) | - | - | 1 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 34 | 2 | - | (33) | - | - | 3 |
| | За 2024 г. | - | 34 | - | - | - | - | 34 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 349 | 45 | - | (2) | - | - | 392 |
| | За 2024 г. | 190 | 159 | - | - | - | - | 349 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 44 | 404 | - | - | - | - | 448 |
| | За 2024 г. | - | 44 | - | - | - | - | 44 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 7 | - | - | (7) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 7 | - | - | - | - | - | 7 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 17 | - | - | (17) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 17 | - | - | - | - | - | 17 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 2 | 28 | - | - | - | - | 30 |
| | За 2024 г. | - | 2 | - | - | - | - | 2 |
| Итого | За 2025 г. | 15 854 | 486 | - | (3 060) | - | X | 13 280 |
| | За 2024 г. | 16 917 | 271 | - | (1 334) | - | X | 15 854 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 210 | 196 | 141 |
| в том числе: | | | |
| СВ-БУРГ ООО | 160 | 146 | 67 |
| ТСК ПОДСОЛНУХ ООО | 48 | 48 | 72 |
| НОВОСИСТЕМ ООО | 2 | 2 | 2 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 21 057 | 20 307 |
| Затраты на оплату труда | 435 | 324 |
| Отчисления на социальные нужды | 130 | 85 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 6 654 | 5 282 |
| Итого по элементам | 28 276 | 25 998 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 28 276 | 25 998 |