Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Территория» (далее - Общества). Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета и отчетности для отрасли, в которой осуществляет деятельность Общество отсутствуют.

Руководство несет ответственность за подготовку годовой бухгалтерской отчетности, в которой достоверно отражено во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025г., результаты его деятельности за 2025г., движение денежных средств за год, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Территория"**

Сокращенное наименование: **ООО "Территория"**

Решением единственного участника Общества №01/26 от 27.01.2026г. ООО «УК «Территория» переименовано в ООО «Территория» (Лист записи ЕГРЮЛ от 16.02.2026г.)

ИНН/КПП 6685076626 /667901001

Форма собственности: Частная собственность

1.2. Юридический адрес: 620130, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Юлиуса Фучика, д. 3, помещ. 63

1.3. Дата государственной регистрации: 20.10.2014

1.4. Списочная численность за 2025г.: 40

1.5. Участник общества с долей 100% Сень Д.В.

1.6. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22)

1.7. Сведения о руководстве

Директор: Сень Дмитрий Владимирович

1.8. Сведения об уставном капитале – 100 000 руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «Территория»» № 1 от 31.12.2024г. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. ПБУ 1/2008 п. 20

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0 и «1С: Зарплата и управление персоналом», редакция 3.1.

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".В ходе инвентаризации ОС, МПЗ, кредиторской и дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. недостач и излишков не установлено. Результаты инвентаризации утверждены Директором.

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 упрощенную 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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

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.

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). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13

ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Информация о дебиторской задолженности

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность	20 868	32 192	22 641
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	19 809	30 137	21 898
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	253	2 051	711
Сальдо по ЕНС	78	4	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	21
Расчеты с пероналом по прочим операциям	1	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	728	-	5

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.

2.9. Информация о кредиторской задолженности

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Кредиторская задолженность	19 611	22 764	19 242
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 400	13 399	11 063
Расчеты с покупателями и заказчиками	317	74	82
Расчеты по налогам и сборам	976	1 689	1 494
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	747	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	627	1 420	1 173
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 544	6 162	5 410
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	20	19

2.10. 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).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10979	24 908
Затраты на оплату труда	47 076	84 678
Отчисления на социальные нужды	9 588	15 863
Амортизация	2 216	2 605
Итого расходы по обычным видам деятельности	69 859	128 055

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

2.11. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	72 194	127 389
в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	72 187	127 328
прочие поступления	7	61
Платежи - всего	(73 679)	(128 235)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(10 717)	(27 099)
в связи с оплатой труда работников	(6 745)	(12 483)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(11 088)	(15 484)
прочие платежи	(45 129)	(73 169)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(1 485)	(846)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	-	95
в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	95
Платежи - всего	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	95
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	1 300	-
в том числе: получение кредитов и займов	1 300	-
Платежи - всего	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 300	-
Сальдо денежных потоков за период	(185)	(751)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	236	987
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	51	236

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.