

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

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕРЦИЯ"

(ООО "ТЕРЦИЯ")

ИНН 7722633936, КПП 772501001, ОГРН 1077764003063

Адрес: 115407, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатинский затон, ул Якорная, дом 9, помещ. 1/1

1. Общая информация об организации

ООО "ТЕРЦИЯ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с даты принятия объекта к бухгалтерскому учету.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	7 547	(7 341)	1 329	(1 521)	1 521	(333)	-	-	-	-	7 355	(6 153)
	3а 2024 г.	5 861	(4 843)	3	(738)	738	(816)	-	-	-	-	7 547	(7 341)
в том числе:													
Машины и оборудование	3а 2025 г.	25	(25)	1 329	-	-	(237)	-	-	-	-	1 354	(261)
	3а 2024 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 463	(7 257)	-	(1 521)	1 521	(97)	-	-	-	-	5 942	(5 833)
	3а 2024 г.	5 777	(4 759)	3	(738)	738	(816)	-	-	-	-	7 463	(7 257)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической (переоцененная) стоимость)		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	3 555	(44)	19 514	-	-	(3 485)	-	-	-	-	23 069	(3 530)
	3а 2024 г.	-	-	3 555	-	-	(44)	-	-	-	-	3 555	(44)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	14 320	-	-	(1 432)	-	-	-	-	14 320	(1 432)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 555	(44)	5 194	-	-	(2 053)	-	-	-	-	8 749	(2 098)
	3а 2024 г.	-	-	3 555	-	-	(44)	-	-	-	-	3 555	(44)

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец	
		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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	8 350	-	289 000	(290 850)	-	-	-	-	6 500	-
	3а 2024 г.	12 000	-	8 350	(12 000)	-	-	-	-	8 350	-
в том числе:											
Депозитные счета	3а 2025 г.	8 350	-	289 000	(290 850)	-	-	-	-	6 500	-
	3а 2024 г.	12 000	-	8 350	(12 000)	-	-	-	-	8 350	-
Итого	3а 2025 г.	8 350	-	289 000	(290 850)	-	-	-	-	6 500	-
	3а 2024 г.	12 000	-	8 350	(12 000)	-	-	-	-	8 350	-

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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 в фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	140 222	-	810 457	(751 599)	-	-	X	X	199 079	-
	3а 2024 г.	126 577	-	413 801	(400 156)	-	-	X	X	140 222	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 064	-	3 165	(2 861)	-	-	-	-	2 368	-
	3а 2024 г.	1 378	-	2 937	(2 250)	-	-	-	-	2 064	-
Товары	3а 2025 г.	138 157	-	807 292	(748 738)	-	-	-	-	196 711	-
	3а 2024 г.	125 199	-	410 864	(397 906)	-	-	-	-	138 157	-

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	3 559	-	-
в том числе:			
Товары	3 559	-	-

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	103 512	-	237 496	-	(101 442)	-	-	-	239 566	-
	3а 2024 г.	88 819	-	116 377	-	(101 684)	-	-	-	103 512	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 795	-	108 026	-	(7 593)	-	-	-	109 229	-
	3а 2024 г.	35 557	-	23 201	-	(49 963)	-	-	-	8 795	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	93 398	-	126 865	-	(92 709)	-	-	-	127 554	-
	3а 2024 г.	43 809	-	93 021	-	(43 432)	-	-	-	93 398	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	155	-	1 443	-	(22)	-	-	-	1 576	-
	3а 2024 г.	5 477	-	155	-	(5 477)	-	-	-	155	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 164	-	-	-	(1 119)	-	-	-	45	-
	3а 2024 г.	3 976	-	-	-	(2 813)	-	-	-	1 164	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	1 162	-	-	-	-	-	1 162	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	103 512	-	237 496	-	(101 442)	-	-	X	239 566	-
	3а 2024 г.	88 819	-	116 377	-	(101 684)	-	-	X	103 512	-

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных					На конец периода
			поступило		списано		переклас сифициро вано	
			в результате фактов хозяйственн ой жизни (по условиям договора)	проценты , штрафы и иные начислен ия	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	167 217	209 966	-	(9 478)	-	-	367 705
	3а 2024 г.	157 533	22 517	-	(12 833)	-	-	167 217
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	113 491	110 665	-	(6 884)	-	-	217 272
	3а 2024 г.	116 766	2 125	-	(5 400)	-	-	113 491
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	667	28 581	-	(926)	-	-	28 322
	3а 2024 г.	2 127	1 071	-	(2 530)	-	-	667
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	71	8 874	-	(18)	-	-	8 927
	3а 2024 г.	4 903	71	-	(4 903)	-	-	71
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	3 555	13 603	-	(1 650)	-	-	15 508
	3а 2024 г.	-	3 555	-	-	-	-	3 555
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	47 871	46 078	-	-	-	-	93 949
	3а 2024 г.	32 667	15 204	-	-	-	-	47 871
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	532	985	-	-	-	-	1 517
	3а 2024 г.	414	118	-	-	-	-	532
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	805	1 072	-	-	-	-	1 877
	3а 2024 г.	656	149	-	-	-	-	805
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	225	108	-	-	-	-	333
	3а 2024 г.	-	225	-	-	-	-	225
Итого	3а 2025 г.	167 217	209 966	-	(9 478)	-	X	367 705
	3а 2024 г.	157 533	22 517	-	(12 833)	-	X	167 217

9. Аренда

По договору аренды №0407Я от 04.07.2025 Общество применяет порядок учета в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 115407, г. Москва, ул. Якорная, дом 9, помещ. 1/1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	751 070	396 959
Затраты на оплату труда	18 817	16 683
Отчисления на социальные нужды	3 819	3 078
Амортизация	3 819	860
Прочие затраты	36 603	17 231
Итого по элементам	814 127	434 811
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	814 127	434 811

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- обеспечения обязательств;
- государственная помощь;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Гордеев Константин Павлович, доля участия — 100 процентов.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Гордеев Константин Павлович (Решение от 23.08.2022 г.).

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года не произошло.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерений или потребности в ликвидации, сможет выполнить свои обязательства в ходе своей деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "ТЕРЦИЯ"



Гордеев К.П.