

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Терра Групп»

Российская Федерация, г. Ярцево, ул. Братьев Шаршановых дом 60, офис 2,
р/с 40702810559000007933, БИК 046614632, ИНН 6727050238, КПП 672701001
«Сбербанк России» ОАО, Отделение № 8609 Сбербанка России г. Смоленск.

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

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Организация зарегистрирована 29.01.2013.

ОГРН 1136733001107

ИНН 6727050238 КПП 672701001

Адрес (место нахождения): 215806, Смоленская область, р-н Ярцевский, г Ярцево, ул Братьев Шаршановых, д. 60, офис 2

Фактический адрес нахождения: 215806, Смоленская область, р-н Ярцевский, г Ярцево, ул Братьев Шаршановых, д. 60, офис 2

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая химическими продуктами.
ОКВЭД - 46.75

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 3 чел.

Обособленные подразделения: не имеет

2. Основы составления отчётности. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год, ООО «Терра Групп» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими действующих в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ и т.д.), в частности:

✓ Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

✓ Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н);

✓ Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.);

✓ Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организации» ПБУ 1/2008 (утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;

✓ ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;

✓ ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019, утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;

✓ ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н;

✓ Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

✓ другими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативно-правовыми актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации;

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными НПА и состоит из: бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, приложений к балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе: отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

2.1. Основные положения учетной политики

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой, утв. Приказом № 01 от 30.12.2022.

В связи с началом применения начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н, в учетную политику Общества на 2025 год внесены соответствующие изменения.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

В отчетном году выручка ООО Компании «Терра Групп» составила 835 603 тыс. руб., в том числе:

1. По основному виду деятельности «Торговля оптовая химическими продуктами» 835 603 тыс. руб.

2. По прочим видам деятельности 21 800 тыс. руб.
3. Прочие доходы (реализация основных средств) - тыс. руб.

В отчетном периоде затраты на производство и реализацию продукции составили 513 889 тыс. руб., в том числе:

1. Приобретение сырья – 828 341 тыс. руб.

Коммерчески расходы:

2. Амортизация основных средств – 1669 тыс. руб.
3. Фонд оплаты труда - 8675 тыс. руб.
4. Командировочные расходы - -тыс. руб.
5. Аренда помещений - 120 тыс. руб.
6. Прочие расходы – 18 816 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы (расходы) - 29806

Чистая прибыль (убыток) по результатам года составила - 11866 тыс. рублей.

4. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем Общества являются учредители **Давидович Владимир Владимирович ИНН 672709029244**

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год составил **4755тыс. руб.**, из них краткосрочные вознаграждения – **2370 тыс. руб.** Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 713 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.
Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 7 468 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

6. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность

7. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации,

ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор _____ Давидович В.В.

31.03.2026.)

МП