

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Тора Консалт Сервис»

г. Москва

10 марта 2026 г.

### Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Тора Консалт Сервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### I. Общие сведения об Обществе

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Тора Консалт Сервис"
2. Сокращенное наименование: ООО "Тора Консалт Сервис"
3. Юридический адрес: 117198, Город Москва, ул. Миклухо-Маклая, дом 8, корпус 3, офис 218А
4. Фактический адрес: 117198, Город Москва, ул. Миклухо-Маклая, дом 8, корпус 3, офис 218А
5. Почтовый адрес: 117198, Город Москва, ул. Миклухо-Маклая, дом 8, корпус 3, офис 218А
6. Телефон:: +7 (495) 2325552, доб. 140
7. Адрес электронной почты: info.toraconsalt@yandex.ru
8. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7728724509
9. Дата государственной регистрации: 01.02.2010
10. Код ОКПО: 65182584
11. Код ОКТМО: 45905000
12. Основной ОКВЭД (Вид деятельности): 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

13. Дополнительные ОКВЭД: 46.18.9 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, не включенными в другие группировки
- 46.44 Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами
  - 46.44.1 Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла
  - 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
  - 46.49.4 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами
  - 46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки
  - 46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
  - 46.62 Торговля оптовая станками
  - 46.62.3 Торговля оптовая станками для обработки прочих материалов
  - 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
  - 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
  - 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
  - 46.73.5 Торговля оптовая листовым стеклом
  - 46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами
  - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
  - 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
  - 52.10 Деятельность по складированию и хранению
  - 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов
  - 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств
  - 52.24 Транспортная обработка грузов
  - 63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг
  - 69.10 Деятельность в области права
  - 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
  - 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
  - 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
  - 71.20.8 Сертификация продукции, услуг и организаций
  - 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
  - 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
  - 82.11 Деятельность административно- хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации
  - 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
14. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 3 человека.

### **15. Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставной капитал – 20 000 (двадцать тысяч) рублей 00 копеек, оплачен полностью.  
100% принадлежит единственному учредителю –Казеевой Надежде Анатольевне

### **16. Информация об органах управления**

## **17. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год**

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 23 042 721,23 руб.;
- по прочим видам деятельности — 1 838 908,32 руб.;
- прочие доходы - 245 745,19 руб..

Затраты составили:

- приобретение товаров и сырья — 29 091 736,28 руб.;
- ФОТ — 1 340 491,75 руб.;
- прочие расходы — 159 571,63 руб.

Чистая прибыль за 2025г. – (5 121,00) тыс. руб.

Налог УСН - 996 861,00 рублей

## **II Основные положения учетной политики.**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор .

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

### **1. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.**

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **3. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

### **4. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары и материалы учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку.

### **5. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### **6. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

### **7. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

### **8. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,

- списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

### **9. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,

и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Генеральный директор  
ООО «Тора Консалт Сервис»

Н. А. Казеева