

(№3112/2022 от 31.12.2022) **Общество с ограниченной ответственностью «М
ГРУП ЦЕНТР»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год в текстовой форме**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с **ФСБУ 4/2023** и требованиями
иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «М ГРУП ЦЕНТР»

1.2. Юридический адрес: 107076, Москва г, Колодезный пер, дом 2А, строение 1, помещение II

1.3. Дата государственной регистрации: 24.03.2020 ОГРН 1207700135543

1.5. Численность сотрудников: 3

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2
Монтаж	1

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Уставный капитал составляет: 25 тысяч рублей.

Участниками являются:

- Шуйчиков Максим Александрович с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями ОКВЭД **46.73**
- Производство прочих строительно-монтажных работ ОКВЭД **43.29**
- Реестр членов СРО – рег. №9718154934-20250602-1227

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Шуйчиков Максим Александрович (№3112/2022 от 31.12.2022)
Главный бухгалтер Общества: Шуйчиков Максим Александрович ((№3112/2022 от 31.12.2022).

2. Информация об учетной политике (основные положения)

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ – ПБУ 1/2008. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02 и ПБУ 18/02. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ. ППА отсутствуют (договора аренды офиса и склада заключены без перехода права собственности к арендатору, без права выкупа, без права сдачи в субаренду).

2.3 Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единица бухгалтерского учета запасов - однородная группа/подгруппа. Способ учета материалов для управленческих нужд - учитываются в составе запасов и списываются сразу в расходы. Способ учета отпусков запасов в производство и ином их выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

2.4 Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактически произведенным затратам.

2.5 Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

2.6 Способы оценки активов и обязательств. Активы учитываются по первоначальной стоимости. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в балансе по номинальной стоимости в оценке, установленной договором (с учетом всех скидок, наценок и др.).

2.7. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности. Показатель считается существенным, если его значение превышает 5% от валюты баланса.

3. Основные средства

Все ОС не участвуют в основной деятельности и переоценке не подлежат. Инвестиционная недвижимость и неамортизируемые ОС отсутствуют.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся :

Наименование	Дата приобретения	Первоначальная стоимость	Модернизация	Начисленный износ	Остаточная стоимость на 31.12.2025
А/м Genesis GV80 VIN №XWENB81BDM0000242	20.06.2025	4 944	1212	1 310	4 846
Ноутбук Asus ROG	20.12.2024	280		93	187
Смартфон Apple iPhone 17 Pro Max 256 ГБ с защитным стеклом и чехлом	20.10.2025	160		13	147
Телефон Apple iPhone с чехлом	20.11.2024	141		77	65
На конец 2024 г. стр. 1150		421		6	415
На конец 2025 г. с учетом модернизации стр. 1150			6 737	1 493	5 244

4. Нематериальные, финансовые и другие инвестиционные активы отсутствуют (стр. баланса 1170).

5. Запасы.

В составе запасов по стр. 1210 «Запасы» числятся ТМЦ (хоз. инвентарь, офисное оборудование, инструменты для монтажных работ, образцы товаров и расходные материалы для договоров монтажа сэндвич-панелей) – 327 тыс. руб., товары для перепродажи – 686 тыс. руб. и незавершенное производство по договору №9/2025/М от 16.09.2025 – 2 828 тыс. руб. Сумма договора 9 200 тыс. руб.. Договор не был закрыт по вине задержки со стороны Заказчика. Всего «Запасы» - 3 840 тыс. руб.

5. Инвентаризация (Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности)

В ходе инвентаризации (16.01.2026) недостач и излишков не установлено.

6. Финансовые и другие оборотные активы. Дебиторская задолженность (ДЗ).

Дебиторская задолженность состоит из текущих авансов поставщикам услуг, материалов и товаров, а также задолженность по договорам займов. Всего ДЗ на 31.12.2025 составляет – **1 650** тыс. руб. На счете «97.21 - Расходы будущих периодов» остается задолженность по услугам по сопровождению программы 1С Бухгалтерия 38 тыс. руб., которая спишется равными долями ежемесячно до апреля 2026 года.

7. Кредиторская задолженность (КЗ)

Кредиторская задолженность в общей сумме **10 721** тыс. руб. на 50% состоит из аванса, полученного по дог. №9/2025/М от 16.09.2025 (монтаж здания из сэндвич-панелей) – 5 503 тыс. руб. Окончание работ по договору планировалось в декабре 2025 года. Работы были приостановлены по вине Заказчика. Договор закрыт в марте 2026 года. Остальная сумма КЗ – это задолженность перед поставщиками расходных материалов для договора №9/2025/М, задолженность по зарплате за декабрь 2025 года, по оплате авансовых отчетов, по налогам.

8. Выручка организации за отчетный период составила 25 421 тыс. руб., (в том числе по деятельности ОКВЭД **43.29** - 17 913 тыс. руб., и по деятельности ОКВЭД **46.73 – 7 508 тыс. руб.**) что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с приостановкой работ по дог. №9/2025/М от 16.09.2025. и со значительным снижением спроса на продукцию и на монтажи сэндвич-панелей.

9. Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости продаж (19 040 тыс. руб.), коммторческих и управленческих расходов – (7 001 тыс. руб.). Всего - 26 041 тыс. руб.

10. Прочие доходы – это проценты к получению по договорам займа, выданным работникам (179 тыс. руб.) и от списания безнадежной кредиторской задолженности, всего -1 953 тыс. руб.

11. Прочие расходы – это расходы на услуги банка (33 тыс. руб.), членские взносы СРО (100 тыс. руб.), списания безнадежной дебиторской задолженности (407 тыс. руб.) и благотворительные платежи (135 тыс. руб.) Всего – 675 тыс. руб.

12. Согласно декларации по налогу на прибыль за 2025 год сумма налога на прибыль – 200 тыс. руб.

13. Капитал организации состоит из нераспределенной прибыли и уставного капитала.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. По деятельности «Производство прочих строительно-монтажных работ» (договор №9/2025/М от 16.09.2025) в декабре 2025 года был простой по вине Заказчика, из-за чего сформировалось Незавершенное производство и недополученная прибыль. На срок приостановки деятельности по договору рабочие места сотрудников сохранены, зп выплачивалась. По деятельности «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями» простой не возникали.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор

/Шуйчиков М.А./

