

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование юридического лица - ООО «ТоргГрупп». Юридический адрес - 125480, Город Москва, ул Планерная, д. 7, к. 1, пом XV ЭТ1 КОМН 1. Дата государственной регистрации - 20.10.2015.

Основным видом экономической деятельности является деятельность по комплексному обслуживанию помещений. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 18 человек.

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Единственным участником является Марвах И.В. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Марвах И.В. Главный бухгалтер – Марвах И.В. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

ООО «ТоргГрупп» подтверждает, что бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Организация не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», признает доходы и расходы по договорам строительного подряда в общем порядке, в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Организация отказывается от применения ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», все фактически понесенные расходы учитывает в составе расходов по мере их возникновения.

Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Организация отказывается от применения ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

### Учет основных средств

Организация установила лимит отнесения активов к основным средствам в размере 100 000 руб. за единицу актива. К активам стоимостью ниже установленного лимита ФСБУ 6/2020 не применяется. Организация отражает способ учета несущественных активов на забалансовых счетах. Для надлежащего контроля наличия и движения малоценных основных средств Организация ведет бухгалтерский учет таких активов в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости.

Общество начинает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация по всем группам основных средств, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Проверку основных средств на обесценение Организация не проводит.

## Учет запасов

В отношении запасов, предназначенных для управленческих целей Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в общем порядке.

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг – прямые затраты. К прямым затратам относятся: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды и взносы от несчастных случаев на производстве и производственных заболеваний; амортизация; аренда строительной техники; работы субподрядных организаций; транспортные расходы; вывоз ТБО; поддерживающая уборка на объектах Заказчика.

Общепроизводственные расходы распределяются между конкретными видами работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Общехозяйственные расходы списываются по принципу Директ-костинг (метод сокращённой себестоимости). Общехозяйственные расходы сразу списываются на финансовый результат в обход себестоимости, уменьшая прибыль в том периоде, в котором они совершены.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

При отпуске запасов для выполнения работ, оказания услуг себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (метод ФИФО).

Прямые затраты в себестоимости работ, учтенные на счете 20 «Основное производство», определяются расчетным путем исходя из процента, исчисленного как соотношение Выручки за этап работ, отраженная в акте выполненных работ за отчетный период к Общей стоимости работ по Договору подряда умноженной на Планируемую общую сумму расходов, утвержденную в смете на строительство объекта по Договору подряда.

Незавершенное производство – это затраты Организации, связанные с затратами на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки от их продажи. Остатки НЗП оцениваются по сумме прямых затрат на выполнение работ, оказание услуг.

## Инвентаризация

№ п/п	Объект учета	Дата проведения инвентаризации
1	Основные средства	31.12.2025
2	Незавершенное производство	31.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 31 372 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года в 377,98 раз. Увеличение выручки связано с успешным выполнением работ по комплексному обслуживанию помещений, так же заключением новых выгодных контрактов.

### **Информация о деятельности**

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 г. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена на основе принципа непрерывной деятельности.