

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Типлекс»

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Типлекс» (далее - Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем (отрицательные чистые активы).

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Типлекс»
Юридический адрес: 238580, Калининградская обл, Янтарный г.о., Янтарный пгт, Облепиховая ул, зд. 33.

Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 0,2 человек (на 31 декабря 2024 года - 0,2 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 2 302 050 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Алексеенко Михаила Васильевича

Участники Общества: ООО «КОРУНД» (ИНН 7717590317) - доля 100%

2. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их

приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением ПО «1С Бухгалтерия».

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.

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

краткосрочные - со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

долгосрочные - со сроком более 12 месяцев.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.5. Нематериальные активы отсутствуют

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в стоимость запасов.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания).

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3.Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	22 484	(17 831)	-	(22 484)	18 518	(687)	-	-	-	-
	за 2024г.	53 026	(42 028)	1 826	(30 718)	25 499	(1 302)	-	-	22 484	(17 831)
в том числе: Другие виды основных средств	за 2025г.	3 457	(3 457)	-	(3 457)	3 457	-	-	-	-	-
	за 2024г.	9 185	(9 185)	-	(5 728)	5 728	-	-	-	3 457	(3 457)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	85	(85)	-	(85)	85	-	-	-	-	-
	за 2024г.	418	(418)	-	(333)	333	-	-	-	85	(85)
Сооружения	за 2025г.	3 924	(3 177)	-	(3 924)	3 247	(70)	-	-	-	-
	за 2024г.	12 991	(12 093)	-	(9 067)	9 067	(151)	-	-	3 924	(3 177)
Здания	за 2025г.	14 877	(11 112)	-	(14 877)	11 729	(617)	-	-	-	-
	за 2024г.	28 935	(20 169)	-	(14 058)	10 207	(1 149)	-	-	14 877	(11 112)
Земельные участки	за 2025г.	141	-	-	(141)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	1 329	-	1 826	(1 364)	-	-	-	-	141	-
Офисное оборудование	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	136	(136)	-	(136)	136	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	32	(27)	-	(32)	29	(2)	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа)	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего, в том числе:	за 2025г.	1 112	-	-	-	(1 112)	-	-	-
	за 2024г.	82 569	-	3 683	-	(83 314)	(1 826)	1 112	-
Водяная скважина участок 3,4 га	за 2025г.	1 112	-	-	-	1 112	-	-	-
	за 2024г.	1 112	-	-	-	-	-	1 112	-
Спуск к морю (лестница деревянная) на 3,4 га	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	74	-	-	-	74	-	-	-
Гостиница на участке 3,4 га и прилегающие строения	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	80 242	-	30	-	80 272	-	-	-
Берегоукрепление	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	1 033	-	-	-	1 033	-	-	-
Комплекс аппаратов на участке 3,4 га	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	109	-	-	-	109	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют, в связи с реализацией последних объектов. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

3.2. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процен (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (резервы под обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2025г.	1337	-	300	-	-	-	-	1637	-
	за 2024г.	532	-	805	-	-	-	-	1337	-
в том числе: займы выданы	за 2025г.	1337	-	300	-	-	-	-	1637	-
	за 2024г.	532	-	805	-	-	-	-	1337	-
Финансовых вложений - итого	за 2025г.	1337	-	300	-	-	-	-	1637	-
	за 2024г.	532	-	805	-	-	-	-	1337	-

3.3. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	за 2024г.	-	-	33	(33)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	33	(33)	-	-	-	-	-

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
	за 2024г.	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
в том числе:	за 2025г.	■	■	■	■	■	■	■	■	X	X	■	■
	за 2024г.	■	■	■	■	■	■	■	■	X	X	■	■
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	■	■	33	■	■	■	■	■	■	■	33	■
	за 2024г.	3 584	■	■	■	(3 749)	■	■	■	185	■	■	■
в том числе:	за 2025г.	■	■	33	■	■	■	■	■	■	■	33	■
	за 2024г.	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	■	■	33	■	■	■	■	■	■	■	33	■
	за 2024г.	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Авансы выданные	за 2025г.	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
	за 2024г.	887	■	■	■	(887)	■	■	■	■	■	■	■
Прочая	за 2025г.	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
	за 2024г.	2 698	■	■	■	(2 862)	■	■	■	185	■	■	■
Итого	за 2025г.	■	■	33	■	■	■	■	X	X	X	■	■
	за 2024г.	3 584	■	■	■	(3 749)	■	■	X	X	X	■	■

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на доходы		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	216 313	12 651	-	(25 346)	-	-	203 619
	за 2024г.	237 893	5 060	-	(26 640)	-	-	216 313
в том числе:								
займы полученные/векселя	за 2025г.	216 313	12 651	-	(25 346)	-	-	203 619
	за 2024г.	237 893	5 060	-	(26 640)	-	-	216 313
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	2 493	2 710	5	(52)	-	-	5 177
	за 2024г.	13 448	30	6	(11 154)	-	185	2 493
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	10	-	3	-	-	-	13
	за 2024г.	62	(1)	4	(55)	-	-	10
авансы полученные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	269	2 710	2	(52)	-	-	2 930
	за 2024г.	1 990	31	2	(1 939)	-	185	269
проценты по займам полученным	за 2025г.	2 214	-	-	-	-	-	2 214
	за 2024г.	10 851	-	-	(8 637)	-	-	2 214
прочая	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	524	-	-	(524)	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	-	33
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-

Амортизация	687	1 272
Прочие затраты	251	934
Итого по элементам	938	2 239
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	938	2 239

Генеральный директор
«04» февраля 2026 г.



Алексеев М.В.