



ООО «ТопВендинг»

ИНН/КПП 2312275036/ 231201001

ОГРН 1182375075706

Расчётный счет 40702810730000024411

Корреспондентский счет 30101810100000000602

БИК банка 040349602

Банк Краснодарское отделение № 8619 ПАО Сбербанк

Адрес 350911, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Трамвайная, д.21

Телефоны 8-800-500-72-05, 8-989-124-72-05, 8-989-125-72-05

E-mail shop@top-vending.ru

Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ТОПВЕНДИНГ»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОПВЕНДИНГ»
- ИНН: 2312275036
- ОКПО: 32805538
- Юридический адрес: 350911, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Трамвайная, дом 21, литер А, офис 6
- Основной вид деятельности: Деятельность в области вендинга
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

2. Основные учетные принципы

Бухгалтерская отчетность ООО «ТОПВЕНДИНГ» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Валюта бухгалтерской отчетности — российский рубль, единица измерения — тыс. руб.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился в связи с отсутствием оснований, установленных законодательством РФ.

3. Анализ финансового положения на 31.12.2025

3.1. Активы

Итого активы по состоянию на 31.12.2025 составили 16 789 тыс. руб., что на 23,12% выше показателя 2024 года.

-Материальные внеоборотные активы на конец отчетного периода составляют (в 2025 году — 227 тыс. руб.),

-Запасы на отчетную дату составляют 420 т.р., что на 35% меньше по сравнению с прошлым годом.

-Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату составили 2 т.р., что тоже меньше по сравнению с прошлым годом.

Финансовые и прочие оборотные активы составили 16 141 тыс. руб., что выше уровня 2024 года.

Вывод по активам

Изменение структуры активов в 2025 году обусловлено о временном приостановлении видении деятельности в 2025 году.

3.2. Пассивы

Итого пассивы составили 16 789 тыс. руб.

Капитал и резервы

-Капитал: отрицательная величина (-14 101 тыс. руб.).

-Долгосрочные обязательства: 18 885 тыс. руб. Сумма не меняется третий год. — это займ учредителя.

-Краткосрочные обязательства: 12 005 тыс. руб. (кредиторская задолженность перед поставщиками).

Вывод по пассивам

Снижение кредиторской задолженности свидетельствует об исполнении обязательств перед контрагентами и контролируемом уровне финансовых обязательств. Несмотря на снижение собственного капитала.

4. Анализ финансовых результатов за 2025 год

· Выручка: 2 053 тыс. руб. (драматическое падение по сравнению с 21 355 тыс. руб. в 2024 году — -90,4%).

· Причина: Приостановка деятельности

· Расходы по обычной деятельности: 2 920 тыс. руб.

· Важно: В 2025 году расходы (2 920 тыс. руб.) превышают выручку (2 053 тыс. руб.). Это означает, что основная деятельность убыточна (убыток от продаж = -867 тыс. руб.).

· Прочие доходы: 2 167 тыс. руб.

· Ключевой момент: Именно эти доходы спасли компанию от убытка.

· Чистая прибыль: 1 011 тыс. руб.

· Прибыль сформирована не за счет торговли, а за счет прочих разовых операций.

5. Ключевые выводы и тенденции

1. Выход из зоны убытка: Чистая прибыль в 2025 году составила 1 011 тыс. руб., тогда как в 2024 году был убыток 1 925 тыс. руб. Это положительная динамика итогового финансового результата.

2. Проблемы с основной деятельностью: Выручка упала в 10 раз. Компания работает в убыток по обычным видам деятельности. Текущая маржинальность не позволяет покрывать расходы.

3. Критическая зависимость от прочих доходов: Прибыль достигнута только за счет "Прочих доходов" (2 167 тыс. руб.). Если эти доходы были разовыми.

5. Улучшение структуры баланса:

· Сократился непокрытый убыток (с -19 025 до -15 101 тыс. руб.).

· Уменьшилась кредиторская задолженность (с 12 775 до 12 005 тыс. руб.) — предприятие расплачивается с долгами.

6. Риски

· Риск кассовых разрывов: Денежные средства на счете составляют всего 216 тыс. руб. при наличии крупных долгов.

· Риск убыточности: Если в 2026 году не будет восстановлен объем продаж или крупных "прочих" поступлений, компания может вернуться к убыткам.

· Риск банкротства: Отрицательный капитал теоретически является основанием для ликвидации, однако рост прибыли и снижение долговых обязательств снижают остроту этого риска.

15 марта 2026 г.

Директор ООО «ТопВендинг»



/ О.Н. Топольникова/