ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТОП» за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСОЙЛПРОЦЕССИНГ» (ООО «ТОП») зарегистрировано 21.03.2011г.

На 31 декабря 2025 года Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года учредителем Общества является физическое лицо - резидент РФ Шкатулов Семен Алексеевич - 100%.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором Шкатуловым Семеном Алексеевичем. Обязанности главного бухгалтера возложены на Шкатулова Семена Алексеевича.

Место нахождения: Российская Федерация, Пермский край, город Пермь. Юридический адрес и почтовый адрес: 614068, Российская Федерация, Пермский край, город Пермь, ул. Лесозаводская, 9, оф 407.

ООО «ТОП» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С: Бухгалтерия».

Среднесписочная численность работников предприятия за 2025 год составила 3 человека.

Основной вид деятельности ООО «ТОП»: Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (46.6).

2. Информация об учетной политике

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

К основным средствам относятся активы, которые имеют материально-вещественную форму, способны в будущем приносить организации доход и предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Актив стоимостью до 100 000 руб. включительно, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывается в качестве материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Учет приобретения ТМЦ, топлива, запасных частей отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

Учет косвенных расходов отражается на счете 44 «Расходы на продажу». На конец отчетного периода указанные затраты списываются в дебет счета 90.

Прямыми расходами являются: стоимость приобретения товаров; стоимость доставки приобретенного товара до склада.

Учет затрат, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам, ведется с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского учета. Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение периода, к которому они относятся в дебет счетов учета затрат. Данные затраты отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов.

Доходами от обычных видов деятельности организация признает выручку от реализации покупных товаров.

Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не формируется.

Резерв на ремонт основных средств не формируется. Расходы на ремонт основных средств учитываются в отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в составе прочих расходов.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Для учета доходов и расходов применяется метод начисления.

Для целей применения ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

3. Существенные статьи баланса

По данным за 2025 год валюта баланса организации составила 17 437 тыс. руб.

Существенную величину в структуре активов предприятия занимают:

Величина запасов (строка 1210) в сумме 2 602 тыс. руб., из них:

- Товары для перепродажи – 2 567 тыс. руб.
- Прочие - 35 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1230) составила 9 387 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков составила 6 772 тыс. руб., расчеты по авансам выданным 2 298 тыс. руб., прочая-317 тыс руб.

Сумма денежных средств (строка 1250) составила в рублевом эквиваленте 5 379 тыс. руб., в том числе:

- на расчетном счете – 79 тыс. руб.;
- на депозитном счете – 5 300 тыс. руб.

В структуре пассивов наиболее существенны величины:

Нераспределенная прибыль (строка 1370) составила 14 013 руб., что на 3 228 тыс. руб. большее, чем в 2024 году.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составила 2 864 тыс. руб., в том числе задолженность поставщикам 1 162 тыс. руб., авансы полученные 707 тыс руб.

4. Существенные статьи Отчета о финансовых результатах

Выручка по договорам, предусматривающая исполнение обязательств неденежными средствами отсутствует.

Общая сумма выручки за 2025 год (без НДС) составила 48 699 тыс. руб.

Выручка по прочим доходам за 2025 год составила (без НДС) 528 тыс. руб., в том числе:

- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам– 343 тыс. руб.
- курсовые разницы – 16 тыс руб.
- прочие внереализационные доходы – 169 тыс. руб.
- Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитных счетах банков составили 1 108 тыс. руб.

Пояснения по затратам и расходам:

Себестоимость продаж за 2025 год составила 33 504 тыс. рублей.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 11 139 тыс. рублей, в том числе:

- транспортные расходы – 206 тыс. руб.
- оплата труда - 4 772 тыс. руб.
- Страховые взносы, налоги сборы – 951 тыс. руб.
- командировочные расходы - 708 тыс. руб.
-услуги сторонних организаций – 3 547 тыс руб
- списание материалов -679 тыс руб
- прочие расходы – 276 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 1 181 тыс. рублей, в том числе:

- госпошлина - 115 тыс. руб.
- расходы на услуги банка – 599 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 9 тыс. руб.
- курсовые разницы – 458 тыс руб

Расходы в виде процентов по кредитам банка составили 185 тыс руб

7. Пояснения по расчету налога на прибыль.

Налог на прибыль за 2025 год составил 1 098 тыс. руб. В Отчете о финансовых результатах отражен по строке 2411.

.

8. Прочая информация

В 2025 году ООО «ТОП» не являлось участником совместной деятельности.

Государственной помощи не было. Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Валютных операций в 2025 году не было.

Генеральный директор С.А. Шкатулов