Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Топкомпозит» за 2025 год

1. Бухгалтерская отчетность ООО «Топкомпозит» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.
   Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной бухгалтесркой компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. (фреш).

2. Общество с ограниченной ответственностью «Топкомпозит» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 27.02.2024г. за номером 1241600008715 (ОГРН). ИНН 1650432313, КПП 165001001. Уставный капитал – 10.000 руб.

3. Единственным участником (100%) и директором ООО «Топкомпозит» является Ахияров Тимур Робертович (ИНН 023102301284).

4. 10.03.2024г. ООО «Топкомпозит» включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие.
   В связи с этим, Общество не применяет:
   - ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
   - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
   - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
   - ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
   - ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

5. В 2024 году Общество не вело хозяйственную деятельность.

   В 2025 году было начато формирование штата компании, поиск соответствующего помещения для размещения производства и заключение договора аренды сроком на 5 лет. Также велась работа по приобретению технологического оборудования и комплектующих к ним.

6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 14 человек, среднесписочная численность за 2025 год - 2,92 чел., за 4 квартал 2025г. – 7,67 чел.

7. Бухгалтерская отчетность представляется в упрощенном виде и включает в себя Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и настоящие пояснения к ним.
   Расшифровка строк баланса за 2025 год (в рублях) приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024.
АКТИВ		
I. Внеоборотные активы		
Нематериальные активы	-	-
- Основные средства	52 578 092,46	-
в том числе:		

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024.
Арендованное имущество (ППА)	47 328 000,00	-
(Кап.влож.) Компоненты основных средств	1 868 823,30	-
(Кап.влож.) Основные средства	3 381 269,16	-
Инвестиционная недвижимость	-	-
Финансовые вложения	-	-
Отложенные налоговые активы	-	-
Прочие внеоборотные активы (97 счет)	11 291 652,22	-
Итого по разделу I	**63 869 744,68**	**-**
II. Оборотные активы		
Запасы	1 784 150,78	
Долгосрочные активы к продаже	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 770 149,70	3 699,50
Дебиторская задолженность	14 823 333,79	2 804,64
в том числе:		
60 счет	14 390 021,46	300,00
68, 69 счета	288,16	281,78
71 счет	340 000,00	-
76 счет	93 024,17	2 222,86
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	5 368 227,16	2 501,38
Прочие оборотные активы	-	-
Итого по разделу II	**23 745 861,43**	**9 005,52**
БАЛАНС	**87 615 606,11**	**9 005,52**
ПАССИВ		
III. Капитал		
Уставный капитал	10 000,00	10 000,00
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	-	-
Резервный капитал	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	- 2 151 816,29	- 100 105,47
в том числе:		
за 2024 год	- 100 105,47	- 100 105,47
за 2025 год	- 2 051 710,82	-
Итого по разделу III	**- 2 141 816,29**	**- 90 105,47**
IV. Долгосрочные обязательства		
Заемные средства	41 949 300,00	81 800,00
Отложенные налоговые обязательства	-	-

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024.
Оценочные обязательства	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	-	-
Итого по разделу IV	**41 949 300,00**	**81 800,00**
V. Краткосрочные обязательства		
Заемные средства		
Кредиторская задолженность	47 808 122,40	17 310,99
в том числе:		
60 счет	480 122,40	2 096,99
71 счет	-	15 100,00
76 счет	47 328 000,00	114,00
Прочие краткосрочные обязательства		
Итого по разделу V	**47 808 122,40**	**17 310,99**
БАЛАНС	**87 615 606,11**	**9 005,52**

8. Учёт доходов и расходов ведётся методом начисления.
Пересчёт обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка	-	-
Себестоимость продаж	-	-
Валовая прибыль (убыток)	-	-
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	3 380 026,32	67 646,64
в том числе:		
Оплата труда (с НДФЛ)	1 017 702,57	22 000,00
Страховые взносы от ФОТ	218 530,57	6 886,00
ТМЦ для обеспечения деятельности АУП	1 325 586,96	17 733,49
Аренда офисного помещения	258 093,00	-
ПО для АУП	85 760,82	6 443,83
Услуги связи	22 884,41	14 583,31
Юрид., консультац. Услуги	366 544,18	-
Обучение персонала	84 923,81	-
Прибыль (убыток) от продаж	- 3 380 026,32	- 67 646,64
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	1 446 617,82	-
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	623,59	-
в том числе:		
курсовая разница	9,59	-
бонус от МТС	500,00	-
списание невостребованной кредитор. задолженности	114,00	-
Прочие расходы	118 925,91	32 458,84
в том числе:		
курсовая разница	32 604,16	-
услуги банков	85 827,27	32 458,84

Наименование показателя	2025 год	2024 год
НДС, не подтвержденный СФ поставщика	494,39	-
пени по налогам и сборам	0,09	-
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	- 2 051 710,82	- 100 105,47
Налог на прибыль организаций	-	-
Чистая прибыль (убыток)	- 2 051 710,82	- 100 105,47

9. ООО «Топкомпозит» признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Так, 01.11.2025г. заключен договор аренды производственного помещения с ООО «Набережночелнинская картонно-бумажная фабрика» сроком до 30.10.2030г. Договором аренды переход права собственности не предусмотрен.
   Площадь арендуемого помещения – 1360 кв.м.
   Право пользования активом на балансе отражена как субсчёт «ППА» к счету 01 «Основные средства» в сумме 47 328 000,00 руб. Сумма рассчитана исходя из размера арендной платы в месяц, умноженный на период аренды за минусом амортизации (амортизация принята равной размеру ежемесячного платежа).

Директор ООО «Топкомпозит»
Ахияров Т.Р.

Исполнитель: Директор по экономике и финансам ООО «Топкомпозит» Валиева Л.А.,
тел. + 7 952 045 66 37