

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общая информация об организации

ООО «Топ Моторс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7811601862 , КПП 781101001

Юридический адрес: 192029, Город Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской Обороны, дом 76, корпус 7, литер А, помещение 2201В

Дата государственной регистрации: 02.03.2016 г., ОГРН 1167847117900

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности:

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта (код ОКВЭД 49.3)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственный Участник Общества являются: Захматова Людмила доля участия — 100 процентов,

В 2025 году Обществом дивиденды начислялись и выплачивались в сумме 1 745 тыс. руб.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — ликвидатор Захматова Людмила (Решение № 1л от 05.02.2026).

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

6. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

6.1. Основные средства строка 1150

На 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества, основные средства отсутствовали.

6.2. Нематериальные активы строка 1170:

На 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества, нематериальные активы отсутствовали.

6.3. Запасы строка 1210

Запасы по строке 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2024, 31.12.2025 отсутствуют

6.4. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 на 31.12.2014, 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте компании:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Денежные средства	579	830	800

6.5. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1240 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Дебиторская задолженность поставщиков	0	0	11
Дебиторская задолженность покупателей	304	163	0
Расчёты с бюджетом	0	0	0
Всего	304	163	11

6.6. Капитал строка 1300

По статье капитал строка 1300 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Уставной капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	718	524	747
Всего	728	534	757

6.7. Краткосрочные заёмные средства строка 1510

По статье краткосрочные заёмные средства строка 1510 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера заёмных средств:

тыс.руб.

Краткосрочные заёмные средства	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Заёмные средства учредителя	24	0	0

6.8. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Кредиторская задолженность поставщиков	1	417	17
Задолженность перед бюджетом	129	42	38
Всего	130	459	55

7. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

7.1. Выручка строка 2110

тыс.руб.

Выручка	За 2025 год	За 2024 год
выручка	12 959	4 453

7.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость	(9 708)	(2 591)
Коммерческие расходы	(862)	(751)
Всего	(10 570)	(3 312)

7.3. Прочие расходы строка 2350

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	(54)	(52)
Прочие внереализационные расходы	(12)	(4)
Всего	(66)	(56)

7.4. Налог на прибыль (УСН) строка 2410 составил на 31.12.2025 - 385 тыс.руб.

Налог на прибыль (УСН) строка 2410 составил на 31.12.2024 - 130 тыс.руб.

7.5. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 – 1 938 тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 – 955 тыс.руб.

8. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация с февраля 2026г. находится на стадии ликвидации.

Ликвидатор  Захматова Людмила

27 марта 2026 г.

