Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОПВОЛЬТАЖ"

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Топвольтаж» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Полное фирменное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОПВОЛЬТАЖ"
Сокращенное наименование: ООО "Топвольтаж"
Адрес местонахождения: 195299, г. Санкт-Петербург, ул. Киришская, д. 2 ЛИТЕР А, помещ. 7н № 51
ИНН: 7841066154
КПП: 780401001
ОКПО: 19741590

Основной вид экономической деятельности: Торговля оптовая ручными инструментами (код ОКВЭД 46.74.3)
Также ведется деятельность по направлению: торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети интернет (код ОКВЭД 47.91)

Общество не имеет лицензий.
Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Общество зарегистрировано 05.10.2017 г
Дата постановки на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №18 по Санкт-Петербургу 10.12.2018 г

Устав Общества утвержден Протоколом общего собрания участников Общества 29.09.2017 г
В составе учредителей Общества трое иностранных граждан (КНР) и один гражданин РФ

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 г: 1 (два сотрудника, один из сотрудников оформлен на неполный рабочий день)

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Суворов Вячеслав Евгеньевич, действует с 05.10.2017 г
Главный бухгалтер: Суворов Вячеслав Евгеньевич
Уставный капитал составляет 40000 (Сорок тысяч) рублей, полностью оплачен.

Общество не имеет дочерних организаций.
Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Закона от 30.12.2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

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

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

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).
Организация применяет ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Расходы (амортизация, оплата труда, страховые взносы, материальные и прочие) классифицируются на прямые, управленческие и коммерческие расходы.
Общество не создает резервы

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Показатели приводятся в тыс. руб.

	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Основные средства (офисное оборудование, автомобиль)	1150	214	417

Общество имеет на балансе взятый в лизинг легковой автомобиль. Срок лизинга: до октября 2027 г. В течение 2025 поступлений\выбытий ОС не происходило.

	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, в т.ч.	1210	15 943	17 537
товары на складе		15 929	17 429

	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	844	843

	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1240	2 952	3 919
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (таможенный НДС по закупленным товарам)		1 525	1 850
Предоплата поставщикам, тыс. руб		960	
Предоплата иностранным поставщикам тыс. руб/ тыс. юаней		173 / 14	

	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Долгосрочные заемные средства по договорам займа от учредителя	1410	8 725	8 921

	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	12 528	14 395
Задолженность перед иностранными поставщиками тыс. руб/ тыс. юаней		10 018 / 897	
Предоплаты от покупателей		1 446	
Сумма будущих платежей по договору лизинга		896	

По состоянию на 31 декабря 2025 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Выездные проверки в 2025г. не проводились, судебные дела с налоговыми органами в 2025г. отсутствуют. В 2025 г Обществу было выписано 2 штрафа штраф со стороны ГИБДД

За 2025 г Общество не получало господдержку как субъект малого и среднего предпринимательства

	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от продажи товаров	2110	3 713	9 994

	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности	2120	5 120	11 922
в том числе:			
Себестоимость продаж		1 669	
Коммерческие расходы, в т.ч.		3 451	5 606
Услуги и вознаграждения маркетплейсов		1122	
Оплата труда и страховые взносы		574	
Командировочные расходы		539	
Арендные платежи по лизингу		500	

	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, в т.ч.	2340	2 105	1 909
Курсовые разницы (положительный результат между доходами и расходами)		2 036	

	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы, в т.ч.	2350	377	2 298
Непринимаемые для налогового учета (списание задолженности)		342	

В 2025 г Общество получило убыток в размере 1 664 тыс руб, который объясняется сложной экономической ситуацией. В частности, Общество закупило большую партию электроинструмента нового поставщика, но выход с ними на рынок был неудачным, в связи с присутствием на рынке поддельных товаров наиболее известных марок по низким ценам, что не позволило достичь намеченных показателей по прибыли.
Продажи других товарных позиций (обрабатывающие инструменты по дереву и металлу) также не приносят высокой прибыли в связи с большим количеством конкурентов.
Общество продвигает свой товар на маркетплейсах, что приводит к узнаваемости бренда и повышению продаж, но вместе с тем увеличивает расходы на услуги маркетплейсов.

Итоговый финансовый результат за 2025 год положительный, что объясняется результатом курсовых разниц по отложенной задолженности по договорам, заключенным с иностранными поставщиками.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

4.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

4.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

5. ПУБЛИКАЦИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Общество не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Публикация бухгалтерской отчетности не требуется.

6. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Общество имеет намерения продолжить финансово-хозяйственную деятельность.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

8. РАСКРЫТИЕ РИСКОВ

Деятельность Общества сопряжена с рисками, характерными для торговых организаций, ведущих, в частности, расчеты с поставщиками из-за рубежа и для текущей макроэкономической ситуации в РФ.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременную идентификацию, оценку и минимизацию потенциальных негативных последствий наиболее существенных рисков. Финансовые, правовые, страховые, региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую обществом бухгалтерскую отчетность, оцениваются как низкие.

Генеральный Директор _____ Суворов Вячеслав Евгеньевич

25 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТОПВОЛТАЖ» Санкт-Петербург
TOPVOLTAGE
TAKE & WORK
www.topvoltage.ru