

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ТопЭнергоРесурс»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

| Показатель                    | Значение                                                                                                           |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование           | Общество с ограниченной ответственностью «ТопЭнергоРесурс»                                                         |
| ОКПО                          | 09064705                                                                                                           |
| ИНН                           | 5638060666                                                                                                         |
| Организационно-правовая форма | Общества с ограниченной ответственностью                                                                           |
| Форма собственности           | Частная собственность                                                                                              |
| Место нахождения              | 125367, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, пр-д Полесский, д. 16, стр. 1, помещ. 18/1А |
| Дата составления отчетности   | 26 марта 2026 г.                                                                                                   |
| Единица измерения             | тыс. рублей                                                                                                        |

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Информация об учетной политике

Отчетность подготовлена на основе допущений, предусмотренных ФСБУ 4/2023:

- имущественная обособленность организации;
- непрерывность деятельности;
- последовательность применения учетной политики;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни.

Активы и обязательства отражены в валюте Российской Федерации (рублях). Отчетность составлена с применением метода начислений.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

| Показатель                       | Код  | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|----------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| Материальные внеоборотные активы | 1150 | —             | —             | 19            |

| Показатель                                                 | Код  | На<br>31.12.2025 | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.2023 |
|------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| в т.ч. основные средства                                   |      | –                | –                | 19               |
| Нематериальные, финансовые и другие<br>внеоборотные активы | 1170 | 574              | –                | –                |
| в т.ч. финансовые вложения                                 |      | 574              | –                | –                |

**Комментарий:**

- По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют в связи с их продажей в 2025г.
- Финансовые вложения в сумме 574 тыс.

### 3.2. Оборотные активы

| Показатель                           | Код  | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| Запасы                               | 1210 | –             | 181           | 389           |
| Денежные средства и эквиваленты      | 1250 | 364           | 239           | 298           |
| Финансовые и другие оборотные активы | 1240 | 10 653        | 9 913         | 14 181        |
| в т.ч. дебиторская задолженность     |      | 10 653        | 8 884         | 13 680        |

**Комментарий:**

- Запасы отсутствуют на отчетную дату в связи с особенностями операционной деятельности (отсутствие товарно-материальных ценностей на складе по состоянию на 31.12.2025).
- Дебиторская задолженность в размере 10 653 тыс. руб. сформирована преимущественно задолженностью покупателей за отгруженные товары и оказанные услуги. Рост на 1 769 тыс. руб. (+19,9%) связан с увеличением объема реализации.
- Денежные средства в размере 364 тыс. руб. находятся на расчетных счетах в кредитных организациях.

### 3.3. Капитал и резервы

| Показатель                      | Код  | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| Капитал                         | 1300 | 5 357         | 4 612         | 4 496         |
| в т.ч. нераспределенная прибыль |      | 5 307         | 4 562         | 4 446         |

**Комментарий:** Увеличение нераспределенной прибыли на 745 тыс. руб. обусловлено получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

### 3.4. Долгосрочные обязательства

| Показатель                                   | Код  | На<br>31.12.2025 | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.2023 |
|----------------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| Долгосрочные заемные средства                | 1410 | 1 517            | 3 211            | 3 099            |
| Другие долгосрочные обязательства            | 1450 | –                | –                | 26               |
| в т.ч. отложенные налоговые<br>обязательства |      | –                | –                | 26               |

**Комментарий:** Снижение долгосрочных заемных средств на 1 694 тыс. руб. связано с плановым погашением основного долга по кредитным договорам. Отложенные налоговые обязательства отсутствуют

**3.5. Краткосрочные обязательства**

| Показатель                               | Код  | На<br>31.12.2025 | На<br>31.12.2024 | На<br>31.12.2023 |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 1520 | 4 716            | 2 510            | 7 266            |
| в т.ч. кредиторская задолженность        |      | 4 716            | 2 510            | 7 266            |

**Комментарий:** Кредиторская задолженность в сумме 4 716 тыс. руб. включает:

- задолженность перед поставщиками ;
- задолженность перед бюджетом по налогам и сборам;
- прочие расчеты.

**4. Информация о финансовых результатах**

- Выручка увеличилась на 82,5% (на 87 078 тыс. руб.), что свидетельствует о расширении коммерческой активности.
- Снижение процентов к уплате на 46,8% связано с уменьшением объема долгосрочной задолженности.

**5. События после отчетной даты**

По состоянию на дату подписания отчетности (26 марта 2026 г.) существенных событий, оказывающих влияние на показатели бухгалтерского баланса, не выявлено.

**6. Информация об обязательном аудите**

☒ Бухгалтерская отчетность **не подлежит** обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор  
ООО «ТопЭнергоРесурс»  
\_\_\_\_\_/ Нефельд П.Ю. /  
«26» марта 2026 г.