Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Тополь» за 2025 год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об Организации

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тополь»;

1.2 Сокращенное наименование: ООО «Тополь»;

1.3 ИНН 9724063474 КПП 772401001

1.2 Место нахождения, юридический и фактический адрес: 115583 г. Москва ВН. ТЕР. Муниципальный округ Орехово-Борисово Южное ул. Ясеневая д. 12 к.2 кв. 450;

1.3 Дата государственной регистрации -19.11.2021 г, ОГРН 1217700562716;

1.4 Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 10 000 рублей;

1.5 Количество участников Общества 1 человек: Пуртов В.Д.

1.6 Общество имеет одно обособленное подразделение.

1.7 Консолидированная отчетность не составляется.

2. Деятельность Общества

2.1 Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД 10.13- « Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птиц»

2.2 Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 года 69 человек; среднесписочная численность работников за 2025 год составила 56 человек.

2.4 Общество применяет следующие режимы налогообложения: Упрощенная система налогообложения «Доходы - Расходы» + НДС

2.3 Совместная деятельность не ведется.

3. Структура органов управления

3.1 Высший орган управления – решение единственного участника.

3.2 Единоличным исполнительным органом Общества является директор Пуртов Виталий Дмитриевич полномочия определены Уставом.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Пуртов В.Д, (Приказ №1 от 23.11.2021 г

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Тополь» не подлежит обязательному аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО «Тополь»

(способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств.

В течение 2025 года хищений, иных противоправных действии сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

5. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1 Основные средства (строка 1150)

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств по остаточной стоимости, тыс. руб.:

Таблица 1

№ п/п	Основные средства по группам	на 01.01.2025	на 31.12.2025
ИТОГО по строке 1150			
В том числе Основные средства		**13 674**	**15 014**
1.	Сооружения	2 254	2 046
2.	Машины и оборудование	3 450	6 459
3.	Транспортные средства	7 970	6 509

На 31.12.2025 г. проведен анализ стоимости основных средств. Признаков обесценения не обнаружено, переоценка не производилась. Инвестиционная недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствует.

В течение 2025 года проверялись элементы амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов. По результатам проверки изменение СПИ не требуется.

5.2. Запасы (стр.1210)

Структура запасов за 2025 год, тыс. руб.:

Таблица 3

№ п/п	Наименование	на 01.01.2025	на 31.12.2025
1.	Сырье и материалы	13 839	17 417
2.	Затраты в незавершенном производстве	35	143
3.	Готовая продукция	1 915	1 398
	ИТОГО:	**15 789**	**18 958**

Расчет себестоимости запасов производится по средней себестоимости методом скользящей оценки. Метод расчета себестоимости запасов является последовательным и не изменялся по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

По состоянию на 31.12.2025 г. организация осуществила проверку запасов на обесценение. На основании п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» признаков обесценения запасов не выявлено. Резерв под обесценение стоимости запасов не создавался.

5.3. Дебиторская задолженность (стр.1230)

Дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных документах. Дебиторская задолженность со сроком погашения до 12 месяцев является краткосрочной, свыше 12 месяцев долгосрочной.

Структура дебиторской задолженности за 2025 год, тыс. руб.:

Таблица 4

№ п/п	Наименование	на 01.01.2025	на 31.12.2025
1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	16 666	21 722
3.	Прочая	4 672	7 267
	ИТОГО	**21 338**	**28 989**

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги в кассе; деньги на расчетных счетах организации, доступные для использования;

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на счетах в банках. Денежные средства на конец отчетного года составили 7260 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 235 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах 1713 тыс. руб.;
- переводы в пути 5312 тыс. руб.

Остатки денежных средств подтверждены выписками банков на 31.12.2025 года. ООО «Тополь» имеет текущие расчетные счета в рублях.

5.5. Уставный капитал Общества (стр.1310)

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Изменений размера уставного капитала ООО «Тополь» в 2025 г. не осуществлялось.

Дополнительных вкладов в имущество Общества от участников не поступало.

5.6. Нераспределенная прибыль (стр.1370)

Чистая прибыль компании за 2025 год составила 88 703 тыс. руб.

Корректировок капитала в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок Обществом не производилось.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не отвечает.

Активов и обязательств в иностранной валюте на 31.12.2025 не имеется.

Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2025 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

5.7. Заемные средства (стр.1410, стр. 1510)

Заемные средства со сроком погашения до 12 месяцев являются краткосрочными, свыше 12 месяцев долгосрочными.

По состоянию на 01.01.2025 года долгосрочные заемные средства, отраженные по строке 1410, составили 1 260 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. 1 260 тыс. руб.

Заемные средства в иностранной валюте в 2025 году не привлекались.

5.8. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Кредиторские обязательства принимались к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных товарно-сопроводительных документах.

Кредиторская задолженность по срокам погашения разделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочная кредиторская задолженность - задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев. Долгосрочная кредиторская задолженность – задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. включает в тыс. руб.:

Таблица 5

№ п/п	Наименование	на 01.01.2025	на 31.12.2025
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 802	5717
2	Расчеты по налогам и взносам	1434	6810
3	Прочая	569	741
	ИТОГО:	**8 805**	**13 268**

Вся перечисленная кредиторская задолженность является краткосрочной и относится к категории не просроченной (текущей).

По состоянию на 31.12.2025 г. обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте Общество не имеет.

5.9. Чистые активы общества

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составили 103 241 тыс. руб.

5.10. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Выручка (доходы) от реализации (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 год выручка от основных видов деятельности составила 206 329 тыс. руб., что больше выручки за 2024 год на 6 871 тыс. руб.

Для бухгалтерского учета выручка определялась по мере отгрузки товаров, (оказания услуг) и предъявления покупателю отгрузочных документов.

Для целей налогового учета доходы и расходы определялись по кассовому методу.

Проценты к получению (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах)

В строке 2320 отражена информация о доходах в виде причитающихся организации процентов. Сумма начисленных за 2025 год процентов, выплаченных банком за пользование деньгами на расчетном счете Общества составила 7 238 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы Общества за 2025 год составили 167 тыс. руб.

Затраты (сумма строк 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах)

Затраты Общества в 2025 году составили 168 356 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы Общества за 2025 год составили 2066 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)

В 2025 году Общество от всех видов деятельности получило чистую прибыль в размере 38 027 тыс. руб.

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Непрерывность деятельности

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчётность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс 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.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий ООО «Тополь» не может точно и надёжно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение организации.

В 2025 году ООО «Тополь» не планирует прекращения или существенного снижения объемов деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать

свою деятельность в будущем на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на текущих планах и прибыльности операций.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована, исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

8. События после отчетной даты

Событий после отчётной даты, имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.