

Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской отчетности
ООО «ТОПХАБ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТОПХАБ» (ООО «ТОПХАБ») зарегистрировано по адресу: 117292, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул Ивана Бабушкина, д. 13, корп. 1, помещ. 6/Ц.

Основной вид деятельности – деятельность в области логистики и складского хозяйства. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Приказом Минфина России № 66н, с использованием упрощенных форм. Единица измерения – тыс. руб. (с округлением).

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ТОПХАБ» на 2025 год сформирована с учетом права субъектов малого предпринимательства применять упрощенные способы ведения учета. Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются методом начисления. Налоговый учет ведется в рамках УСН кассовым методом. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г.

Актив

Материальные внеоборотные активы (строка 1150):

По данным бухгалтерского учета остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода отсутствует (счета 01, 02 не имеют остатков). В 2025 году организация не приобретала объекты основных средств, подлежащие отражению в составе внеоборотных активов.

Запасы (строка 1210):

Запасы представлены остатком товаров на складе. Согласно ОСВ, сальдо по счету 41 «Товары» на 31.12.2025 составляет 847 тыс. руб. (на начало года – 372 тыс. руб.). За год поступило товаров на 475 тыс. руб., списание товаров отражено в себестоимости продаж. Иные материальные ценности (счет 10) на конец периода отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты:

Остаток денежных средств на расчетных счетах (счет 51) на 31.12.2025 – 2 тыс. руб. Снижение остатка по сравнению с началом года (127 тыс. руб.) обусловлено активным использованием средств в хозяйственной деятельности. Переводы в пути (счет 57) на конец периода отсутствуют.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):

В составе данной строки отражена дебиторская задолженность. По данным ОСВ:

Расчеты с подотчетными лицами (счет 71) – 584 тыс. руб. (выданы подотчетные суммы, не закрытые авансовыми отчетами на конец года);

Прочие дебиторы (счет 76.09) – 5 005 тыс. руб. (включая расчеты по авансам и прочие дебиторские обязательства);

Расчеты по авансам выданным (счет 60.02) – сальдо отсутствует, все авансы закрыты. Общая сумма дебиторской задолженности (с учетом расчетов с покупателями по отгруженным товарам, счет 62) – около 5 589 тыс. руб. Сомнительная и просроченная задолженность отсутствует, резерв не формировался.

Пассив

Капитал (нераспределенная прибыль):

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 сформирована с учетом чистой прибыли отчетного года. По счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» сальдо на конец периода – 2 410 тыс. руб. (кредитовое). Изменение: на начало года числился непокрытый убыток 3 488 тыс. руб., по итогам 2025 года получена чистая прибыль 5 899 тыс. руб., что позволило полностью покрыть убыток прошлых лет и сформировать положительный остаток.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410):

По счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» сальдо на конец периода – 3 140 тыс. руб. (кредитовое). В течение года привлечен долгосрочный заем в сумме 587 тыс. руб., частично погашены обязательства. Кредиты и займы не имеют просроченной задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 составляет:

Расчеты с поставщиками (счет 60.01) – 475 тыс. руб.;

Задолженность по налогам и сборам (счет 68) – 414 тыс. руб. (в т.ч. налог при УСН – 3 тыс. руб., остальное – задолженность по единому налоговому счету);

Задолженность по социальному страхованию (счет 69) – 1 тыс. руб.;

Прочие кредиторы (счет 76.09) – 5 000 тыс. руб. (включая авансы полученные, расчеты с разными кредиторами).

Общая сумма кредиторской задолженности – около 5 890 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1550):

Отсутствуют.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (строка 2110):

За 2025 год выручка от реализации товаров, работ, услуг составила 15 960 тыс. руб. (обороты по кредиту счета 90.01 – 15 960 тыс. руб.). Рост по сравнению с 2024 годом (61 тыс. руб.) обусловлен выходом на новые рынки, расширением клиентской базы и увеличением объемов оказываемых услуг.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

Себестоимость продаж (дебетовый оборот по счету 90.02) – 9 437 тыс. руб. Расходы сформированы из затрат на приобретение товаров, аренду, оплату труда, страховые взносы, амортизацию, что подтверждается оборотами по счетам 26 «Общехозяйственные расходы» (9 437 тыс. руб.) и 41 «Товары» в части списания.

Проценты к уплате (строка 2330):

Отсутствуют.

Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350):

Прочие расходы за 2025 год составили 208 тыс. руб. (оборот по дебету счета 91.02).

Прочие доходы в отчетном периоде отсутствовали (в 2024 году – 803 тыс. руб.).

Налог на прибыль (налог при УСН) (строка 2410):

Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, за 2025 год – 416 тыс. руб. (обороты по кредиту счета 68.12 – 416 тыс. руб.). Налог исчислен по ставке 15% от разницы между доходами и расходами в налоговом учете.

Чистая прибыль (строка 2400):

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 5 899 тыс. руб., что соответствует обороту по кредиту счета 84.01 и данным ОСВ (обороты по счетам 90, 91, 99 закрыты на счет 84). Положительный финансовый результат позволил полностью погасить непокрытый убыток прошлых лет (3 488 тыс. руб.) и сформировать нераспределенную прибыль.

5. Анализ финансового состояния

В 2025 году ООО «ТОПХАБ» значительно улучшило финансовые показатели:

Выручка выросла в 260 раз по сравнению с 2024 годом;

Получена чистая прибыль 5 899 тыс. руб.;

Восстановлен собственный капитал (нераспределенная прибыль на конец года – 2 410 тыс. руб.);

Организация привлекла долгосрочное финансирование (3 140 тыс. руб.), что свидетельствует о доверии со стороны кредиторов;

Оборотные активы превышают краткосрочные обязательства, платежеспособность оценивается как достаточная.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился, так как организация не подпадает под критерии ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Генеральный директор
ООО «ТОПХАБ»

_____ / А.С. Терпосов /

30 марта 2026 г.