

Юр.адрес: 353235, Краснодарский край, Северский р-н,
пгт. Афиппский, ул. Ленина, дом 11, помещение 1
Тел.: 8 (918) 447 97 97, 8 (918) 457 97 97
Почта: ooo.topaz-lab@mail.ru
Сайт: www.lab-topaz.ru



Филиал "Ростовский АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 046015207
р/с 40702810226150001053 к/с 30101810500000000207
ОГРН 1122348000785 ОКПО 03643152
ИНН 2348033489 КПП 234801001

Пояснения
к бухгалтерскому балансу ООО «Топаз» за 2025 г.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Топаз»

ИНН: 2348033489

ОКПО: 09397981

Место нахождения: 353235, Краснодарский край, Северский р-н, Афиппский пгт, Ленина ул, дом № 11, помещение 1

Единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384)

Организационно-правовая форма: частная собственность, ООО

Основной вид деятельности: 71.20.9 Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу

Учетная политика:

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), что подтверждается строкой «Налог при упрощенной системе налогообложения» в отчете о финансовых результатах. Бухгалтерский учет ведется в полном объеме с оформлением бухгалтерской отчетности.

2. Структура активов и пассивов

2.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):

На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составила 12 271 тыс. руб., увеличившись на 491 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом (11 780 тыс. руб.). Рост связан с приобретением основных фондов. Выбытия крупных объектов не осуществлялось.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170):

На конец 2025 года отсутствуют. В 2023 году числились финансовые вложения в сумме 3 000 тыс. руб. - депозит на расчетном счете, был закрыт (возвращен банком) в январе 2024 году.

2.2. Оборотные активы

Запасы (стр. 1210):

На конец 2025 года запасы составили 3 629 тыс. руб., сократившись на 521 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом (4 150 тыс. руб.). Снижение запасов произошло после проведения инвентаризации списания материалов.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250):

Остаток денежных средств на конец 2025 года — 319 тыс. руб. Значительное уменьшение связано с направлением средств на погашение обязательств, приобретение основных средств и покрытие текущих расходов.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):

В составе данной группы преобладает дебиторская задолженность (11 297 тыс. руб. на конец 2025 года). Общая величина группы сократилась с 14 844 тыс. руб. до 11 544 тыс. руб., что обусловлено снижением дебиторской задолженности. Сроки погашения преимущественно краткосрочные. Просроченная задолженность отсутствует.

2.3. Капитал и резервы

Капитал (стр. 1300):

На 31 декабря 2025 года капитал составил 22 056 тыс. руб., уменьшившись по сравнению с 2024 годом на 3 588 тыс. руб. Изменение обусловлено снижением нераспределенной прибыли.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года — 22 046 тыс. руб. (на конец 2024 года — 25 634 тыс. руб.). Снижение объясняется получением чистой прибыли 2025 года в размере 65 тыс. руб., которая оказалась значительно ниже прибыли предыдущего года (4 688 тыс. руб.), а также распределением прибыли в пользу учредителей (дивиденды).

2.4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410):

Беспроцентный займ от учредителя в 2025 году в сумме 500 тыс. руб. привлеченный для пополнения оборотных средств на выплаты заработной платы работникам.

2.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства (стр. 1510):

На 31 декабря 2025 года отсутствуют. В 2023 году числились на сумму 4 461 тыс. руб., полностью погашены в 2024 году.

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):

Сократилась с 7 360 тыс. руб. в 2024 году до 5 207 тыс. руб. в 2025 году.

3. Анализ финансовых результатов

Выручка (стр. 2110):

В 2025 году составила 27 449 тыс. руб., что на 22,9% ниже уровня 2024 года (35 598 тыс. руб.).

Снижение выручки является основным фактором ухудшения финансового результата.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):

Сократились с 27 603 тыс. руб. до 26 510 тыс. руб.

Управленческие расходы (в составе расходов):

Остались на уровне прошлого года: 2025 г.: 18 813 тыс. руб., в 2024 г.: 18 621 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

· Прочие доходы выросли до 719 тыс. руб. (2024 г. — 340 тыс. руб.), основная часть прочих доходов — это пени по просроченной дебиторской задолженности.

· Прочие расходы сократились до 754 тыс. руб. (2024 г. — 2 472 тыс. руб.)

Налог при УСН:

Составил 839 тыс. руб. (2024 г. — 1 175 тыс. руб.), что соответствует снижению налогооблагаемой базы.

Чистая прибыль (стр. 2400):

Снизилась и составила 65 тыс. руб. против 4 688 тыс. руб. в 2024 году. Основная причина — падение выручки, обусловленное макроэкономическими факторами, при сохранении уровня заработной платы штата, управленческих и прочих расходов.

5. Выводы

В 2025 году ООО «Топаз» столкнулось с существенным снижением выручки, что привело к падению чистой прибыли. Риски дальнейшего снижения выручки сохраняются, ввиду спада в строительной отрасли, вызванной ужесточением денежно-кредитной политики, объемов жилищного строительства и ипотечной ставки. Деятельность ООО «Топаз» связана с поставками строительно-дорожных материалов, выполнением подрядных работ, обслуживанием строительной отрасли и благоустройства территорий. Снижение активности в этих сферах напрямую повлияло на объем выручки компании. Несмотря на это, организация сохранила рабочие места и уровень заработной платы, сократила кредиторскую задолженность и частично обновила основные средства. Капитал организации остается на высоком уровне, структура баланса ликвидная.

Генеральный директор _____ Е. Г. Овчарова

