# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
# ООО «ТОПИНВЕСТ»
# за 2025 год

## 1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ТопИнвест» зарегистрировано: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, 06.09.2016. Свидетельство о госрегистрации № 1167746832846, ИНН 7714407316, КПП 502401001, юридический адрес: 143421, Московская область, г.о. Красногорск, тер. Автодорога Балтия, км 26-Й, дом 5, строение 5/3, офис 208

1.1.2. Уставный капитал организации: 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.1.3. Численность работающих за отчетный период составляет 12 человек.

1.1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом.

## 2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ТОПИНВЕСТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.2.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Финансовые вложения

2.3.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости..

2.5. Учетная политика. Денежные средства

2.5.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

## 3. Информация об основных средствах

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 18 666 | (17 594) | 364 | (18 396) | 17 841 | (444) | - | - | - | - | - | 634 | (198) | |
| | За 2024 г. | 18 396 | (16 582) | 270 | - | - | (1 013) | - | - | - | - | - | 18 666 | (17 594) | |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | 233 | - | - | (32) | - | - | - | - | - | 233 | (32) | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 270 | (79) | 131 | - | - | (87) | - | - | - | - | - | 401 | (166) | |
| | За 2024 г. | - | - | 270 | - | - | (79) | - | - | - | - | - | 270 | (79) | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 18 396 | (17 515) | - | (18 396) | 17 841 | (326) | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 18 396 | (16 582) | - | - | - | (933) | - | - | - | - | - | 18 396 | (17 515) | |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

## 4. Информация о финансовых вложениях

4.1. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

## 5. Информация о денежных средствах

5.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

**Информация о составе денежных средств**

**тыс. руб.**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 150 797,0 | 1 613,0 | 31 967,0 |
| **ИТОГО денежные средства** | **150 797,0** | **1 613,0** | **31 967,0** |

## 6. Информация об обязательствах

6.1. Заемные средства

6.1.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

**Информация о сроках погашения займов**

| Наименование кредитора (заимодавца) | Описание задолженности | Сумма долга (тыс. руб.) | Срок (-и) погашения |
|---|---|---|---|
| САЗОНОВ МАКСИМ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ | Договор процентного займа № ТИ-24-1 от 15.03.2024 | 2 622 064,0 | 14.03.2027г. |

6.2. Оценочные обязательства

6.2.1. Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в таблице.

**Дополнительная информация об оценочных обязательствах**

| Наименования оценочных обязательств | Характер обязательства | Ожидаемый срок исполнения | Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства |
|---|---|---|---|
| Резерв ежегодных отпусков | На оплату неиспользованных отпусков | 2025г. | |

## 7. Информация о доходах и расходах

7.1. Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, составили 2 079,0 тыс. руб., в том числе:

- на оплату неиспользованных отпусков 2 079,0тыс. руб.;

## 8. Информация о связанных сторонах, о конечных бенефициарных владельцах.

8.1 Учредитель ООО «ТопИнвест» - Сазонов Максим Вячеславович является связанной стороной. Для пополнения оборотных средств организации между ООО ТопИнвест» и Сазоновым М.В. был заключен процентный договор займа:

- Договор займа № ТИ-24-1 от 15.03.2024, согласно которому на 31.12.2025 г. долг составляет 2 622 063 824,41руб., процентная ставка – ставка ЦБ+1%. Договор действует по 14.03.2027г. Проценты, начисленные согласно договора, были выплачены Сазонову М. В. за вычетом суммы НДФЛ.

8.2 Бенефициарным владельцем является Сазонов Максим Вячеславович.

Сазонов Максим Вячеславович — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

В 2025 году сумма начисленной заработной платы ему составила - 2 891 515,15 руб.

Сумма выплаченных дивидендов составила - 438 868 320,00 руб.

## 9. Иная информация

9.1. Информация о событиях после отчетной даты

9.1.1. Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

9.1.2. Мы провели оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, по результатам которой определили, что наша организация осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Наша организация не намерена прекращать свое существование или сокращать объемы деятельности. Нам не известны события, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор _____ Сазонов М.В.

31.03.2026г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТопИнвест» ОГРН 1167746832846 * МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ *