

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.

ООО «Топокад»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Топокад»,
юридический адрес: 625007, г. Тюмень, ул Мельникайте д. 128, кв 112
фактический адрес: 625007, г. Тюмень, ул Мельникайте д. 128, кв 112
тел. 89224872218
Дата государственной регистрации: « 29 » июля 2003 г.
ОГРН: 1037200623734
ИНН: 7204058883
КПП: 720301001
Зарегистрировано в ИМНС России по г. Тюмени № 3 « 29 » июля 2003 г.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».
Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.
Численность работающих на конец 2025 г. составила - 3 человека.
Основной вид деятельности Общества : Землеустройство
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Директор Торопов Игорь Валентинович
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 20 000 рублей.\

1. Запасы (по коду строки 1210 бух. баланса)

(материалы) на 31.12.2025 г. – 000 тыс. руб.
(материалы) на 31.12.2024 г. – 476 тыс. руб.
(материалы) на 31.12.2023 г. – 396 тыс. руб.

2. Денежные средства (по коду строки 1250 бух. баланса)

Остатки на р/счетах на 31.12.2025 г. – 1 307 тыс. руб
Остатки на р/счетах на 31.12.2024 г. – 1 048 тыс. руб.
Остатки на р/счетах на 31.12.2023 г. – 305 тыс. руб.

3. Финансовые активы (по коду строки 1230 бух. баланса)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 2 287 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. – 2 184 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. – 2 767 тыс. руб.

4. Капитал и резервы (по коду строки 1300 бух. баланса)

Уставной капитал и нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. – 3 435 тыс.руб.
Уставной капитал и нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. – 3 629 тыс. руб.
Уставной капитал и нераспределенная прибыль на 31.12.2023 г. – 3 406 тыс. руб.

5. Долгосрочные заемные средства (по коду строки 1510 бух. баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.

6. Кредиторская задолженность (по коду строки 1520 бух. баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 159 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. – 79 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. – 62 тыс. руб.

7. Выручка (доходы) от реализации (по коду строки 2110 отчета о фин.результатах)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили 3 839 тыс. руб.

Доходы от реализации в 2023 году составили 3 427 тыс. руб.;

8. Расходы по обычной деятельности (по коду строки 2210 отчета о фин.результатах)

Себестоимость продаж и управленческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, по обычным видам деятельности в 2025 году составили 4 594 тыс. руб.

Расходы, по обычным видам деятельности в 2024 году составили 3 403 тыс. руб.

9. Прочие расходы (по коду строки 2350 отчета о фин. результатах)

На прочие расходы отнесена комиссия за различные услуги банка

Прочие расходы в 2025 году составили 70 тыс. руб.

Прочие расходы в 2024 году составили 93 тыс. руб.

10. Расчеты по налогу на доходы

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы при УСН.

Доходы для целей налогообложения по налогу взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы при УСН, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2025 г. **составили 4 326 628 руб.**

Ставка налога взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы при УСН в 2025 году составила 4%.

Сумма начисленного налога по данным налоговой декларации за 2025 год составила **173 066 рублей.**

11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

12.

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил: **чистая прибыль 306 610 рублей.**

Финансовый результат, полученный в 2024 году составил: **чистая прибыль 222 834 рубля.**

Дивиденды начислялись в 2025 году 500 000 рублей.

14. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 001 от 10 января 2025 г.

Амортизация основных средств

Способ амортизации основных средств:

для бухгалтерского учета - линейный, уменьшаемого остатка, по сумме чисел лет, пропорционально стоимости продукции,

для налогового – линейный

Переоценка основных средств

- не проводить переоценку

Ремонт основных средств

- единовременное списание затрат.

Учет материальных ценностей

- использование счетов 10

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Момент формирования резервов: резервы не создаются.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Порядок признания выручки

по величине поступления и (или) дебиторской задолженности

Затраты на производство и Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

К прямым расходам, связанным с производством, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Расходы по найму транспорта для производства полевых работ.
- Электронная оплата услуг Росреестра
- Расходы на заработную плату всех работников
- Расходы на налоги с ФОТ
- Изготовление проектной документации (Проекты по освоению лесов, проекты рекультивации)
- Расходы услуг Госэкспертизы
- Расходы услуг Историко-культурной экспертизы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Директор ООО «Топокад»

Торопов И.В.