Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТГП» за 2025 год
Составлены в соответствии с ФСБУ4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Топографо-геодезическое предприятие» (ООО «ТГП»), ИНН 2712003414, юридический адрес 681060 с. Хурба, Комсомольского района, Хабаровского края, ул. Октябрьская д. 14

Вид деятельности 71.12.41 Деятельность геодезическая, кроме создания геодезической, нивелирной и гравиметрической сетей.

Организационно-правовая форма: частная собственность.

Среднесписочная численность работников: 2 человека.

Применяемый режим налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы» (ставка 6%).

Микропредприятие ООО «ТГП» формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе, предусмотренной для субъектов малого предпринимательства.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика организации сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

В связи с отсутствием существенных различий между бухгалтерским и налоговым учетом при УСН с объектом налогообложения «доходы», а также в целях упрощения ведения учета, организацией установлены следующие правила:

- амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- объекты стоимостью до 100 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывается на расходы единовременно при передаче в эксплуатацию.
- доходом признается выручка от реализации работ, услуг, определяемая как сумма поступлений на расчетный счет и в кассу организации (кассовый метод).
- организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, так как не является плательщиком налога на прибыль.

3. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025год сформирована в следующем составе:

· Бухгалтерский баланс по упрощенной форме (форма по ОКУД 0710001);
· Отчет о финансовых результатах по упрощенной форме (форма по ОКУД 0710002);
· Настоящие пояснения.

4. Расшифровка основных показателей отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс

Показатели баланса сформированы по данным бухгалтерского учета организации на 31 декабря 2025 года.

АКТИВ:

I. Материальные внеоборотные активы 0 руб. Все основные средства на отчетную дату самортизированы.

II. Финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют.

III. Запасы отсутствуют.

IV.Денежные средства и денежные эквиваленты 675 тыс. руб. - остаток денежных средств на расчетном счете (касса отсутствует).

V. Финансовые и другие оборотные активы - отсутствуют.

ПАССИВ

VI. Капитал и резервы 376 тыс. руб. - уставной капитал и нераспределенная прибыль прошлых лет

VII. Кредиторская задолженность 299 тыс. руб. - кредиторская задолженность прошлых лет, задолженность по перерасходу по авансовым отчетам.

4.2. Отчет о финансовых результатах

VIII. Выручка 1542 тыс. руб. Общая сумма доходов, полученных на расчетный счет в соответствии с Книгой учета доходов и расходов.

IX. Расходы по обычной деятельности 1453 тыс. руб. Включают стоимость приобретенных товаров и услуг необходимых для ведения деятельности предприятия, оплату аренды помещения, членские взносы в фонды СРО, заработную плату, уплаченные страховые взносы с заработной платы сотрудников.

X. Прочие расходы 65 тыс. руб., комиссия банка, штрафы, пени.

XI. Налог на прибыль 46 тыс.руб.

XII. Убыток 22 тыс. руб. Рассчитан как разница между всеми поступлениями (выручка) и произведенными расходами (включая налоги).

5. Расшифровка налоговых платежей

В отчетном периоде организация уплачивала следующие налоги и сборы:

1. Налог по УСН (6%): сумма исчисленного налога за год составила 1541988 * 6% =92519 руб.

Сумма налога к уплате уменьшена на 50% за счет уплаченных страховых взносов.

Фактически начислено к уплате и уплачено: 46260 руб.

2. Страховые взносы: за отчетный год начислено и уплачено страховых взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование на сумму 199200 руб.

На страхование от несчастных случаев на производстве на сумму 1328 руб.

3. Налог на доходы физических лиц (НДФЛ): удержан и перечислен с выплат сотрудникам в размере 84136 руб.

6. Существенные факты

В отчетном периоде:

· не создавалось резервов (по сомнительным долгам, предстоящих расходов);

· не производилось переоценки основных средств;

· сделок с аффилированными лицами не совершалось;

· событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние, не выявлено.

Директор _____ / Суслов А.В. /

«30» марта 2026г.