

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕХНИЧЕСКАЯ СЛУЖБА БЕЗПАСНОСТИ» (ООО «ТСБ»)

ИНН/КПП 7805721625/780501001 ОГРН 1187847027994

Адрес нахождения Санкт-Петербург, Химический пер., д.1, лит.П, пом.21-Н, офис 505

Дата постановки на учет в МИ ФНС №19 по СПб 08 февраля 2018г.

Код основного вида деятельности 43.21 Производство электромонтажных работ.

ООО «ТСБ» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ» применяет упрощенные способы бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Учетная политика ООО «ТСБ» на 2025 приказом от 10.12.2024 м разработана в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ» и др. нормативными актами. Обществом не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/200 «Оценочные обязательства»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

2. Учетная политика

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца,	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.5 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.7 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Иная информация

В 2025 основная деятельность не осуществлялась,

был заключен договор субаренды офиса по адресу регистрации :Химический пер.,д.1,лит.П,пом.21-Н,офис 505, доход от субаренды составил 220 тыс.руб. Расходы за аренду, услуги банка и связи , налог на УСН составили 228 тыс.руб.

Убыток составил 16 тыс.руб.

В 2025 за счет нераспределенной прибыли прошлых списан убыток 275 тыс.руб.. в т.ч. непокрытый убыток 2024г. -258 тыс.руб.

	Уставной капитал тыс.руб.	Убыток всего Стр.240 Отчета о финансовых результатах тыс.руб.	Убыток за счет нераспределенной прибыли обороты Дт 84 Кт 99 тыс.руб.	Нераспределенная Прибыль тыс.руб.	Капитал и резервы Стр.1300 бух.баланса тыс.руб.
На 31.12.25	10	16	275	129	139

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.