

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Общество с ограниченной ответственностью "ИК ФБС-Сервис»

*Пояснения по бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по
ООО «Общество с ограниченной ответственностью "ИК ФБС-Сервис"» за 2025 год*

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ИК ФБС-Сервис"

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Дата государственной регистрации 25.02.2013

ОГРН 1137847081350

ИНН 7816556973

КПП 781601001

Зарегистрировано в ИФНС № 15 по г. Санкт-Петербург

Место нахождения: 192102, Город Санкт-Петербург, наб Реки Волковки, д. 9, литера А

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Основным видом деятельности ООО «ИК ФБС-Сервис» является производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ ОКВЭД 43.2

Среднесписочная численность в 2025 - 1 человек, в 2024 году - 1 человек.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом Организации – генеральным директором Ивановым Ильей Михайловичем.

Организация является субъектом МСП

Величина уставного капитала 10 тыс.руб., 100% долей принадлежит физическому лицу – Иванов И. М.

Вклад в уставный капитал оплачен полностью задолженности нет.

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Министерства Финансов РФ от 04.10.2023 № 157 н.

3. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом № 1/УП-2025 от 22.12.2024 г. Общества и составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н

1. Организация бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ее руководитель.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на главного бухгалтера.

2. Метод и форма ведения бухгалтерского учета.

Форма ведения бухгалтерского учета –автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы: 1С: Бухгалтерия 8 с использованием присущих данной системе регистров учета.

Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются по окончании каждого отчетного периода и подписываются ответственными лицами.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Оценка имущества и обязательств производится организацией для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении – рублях и копейках.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 г. № 94н.

Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности организации применяются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом Российской Федерации по согласованию с Минфином Российской Федерации и Минэкономки Российской Федерации.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежат хранению организацией в течении сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет после отчетного года.

Ответственность за организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Первичный учетный документ составляется на бумажном носителе. Первичный учетный документ должен быть составлен при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным – непосредственно после его окончания.

Не являются ошибочными неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна Организации на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной жизни.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Организация принимает решение о существенности ошибки на основании своего профессионального суждения, характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности и уровня существенности, принимаемого для оценки ошибок.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье (статьям) бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 10% от общего итога валюты баланса.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Федеральным Стандартом Бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденными Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н

Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом руководителя.

4. Финансовый результат.

Прибыль от основной деятельности в 2024 г. 6 тыс. руб. в 2025 г. Убыток 508 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от деятельности - прибыль в 2024 г. 3 тыс. руб. В 2025 г.

убыток 508 тыс. руб.

Расшифровка показателей строки 2110 Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.
Реализация услуг	1365	1630
Итого	1365	1630

5. Информация о финансовых вложениях, курсовых разницеах, заемных средствах, оценочных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. организация полученных займов не имеет.

Выданные займы учитываются в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в т.ч. финансовые вложения» .

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. Организация не имеет валютных счетов. Расчеты в валюте и условных единицах не осуществляются.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 не создавался

6. Информация об обеспечении обязательств.

По состоянию на 31.12.2025г. Организация не имеет обязательств по банковским гарантиям и не является поручителем по договорам.

7. Информация по налогу при упрощенной системе налогообложения

ООО «ИК ФБС-Сервис» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения

Доходы по ставке 6%, согласно ст. 364.20 Налогового кодекса РФ . Налог при упрощенной системе налогообложения отражен по строке Бухгалтерского баланса 2410 в сумме 41 тыс. руб.

8. Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса. Финансовые и другие оборотные активы

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	31.12.2025	31.12.2024
Задолженность покупателей и заказчиков	50,62	31,59
Расчеты по Авансам выданным	13,31	252,88
Расчеты по налогам и взносам	8,32	90,71
Расчеты с прочими контрагентами, в том числе:		
Итого	72,25	375,19

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

9. Расшифровка строки 1520 Бухгалтерского баланса. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность,	31.12.2025	31.12.2024
Задолженность поставщиков	3,30	
Авансы полученные	0,61	
Расчеты по налогам и взносам	12,81	65,03
Задолженность перед персоналом		27,68
Расчеты с прочими кредиторами		
Итого	16,7	94,41

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

10. Информация по прекращенной деятельности.

В 2025 году прекращаемой деятельности нет. В 2026 году – не ожидается.

11. Сведения о собственном капитале Организации

Финансовым результатом организации, полученным от деятельности в 2025 году, явился убыток в размере 6 713 тыс. рублей.

Данные финансовых результатов ООО «*ИК ФБС-Сервис*» за предыдущие три года:

2024 г. чистая прибыль 3 тыс. руб.

2025 г. убыток 508 тыс. руб.

12. События после отчетной даты

Сложная экономическая ситуация в стране оказала влияние на рынок производства электромонтажных работ, в 2025 году произошло значительное падение продаж и уменьшение выручки. Общество предпринимает меры для снижения расходов и заключение новых договоров..

Организация не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Иные события, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

13. Участие в судебных делах

ООО «*ИК ФБС-Сервис*» в 2025 году не участвовало в судебных делах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

Генеральный директор ООО «*ИК ФБС-Сервис*»

Иванов И. М.