Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «ТБ» (ООО «ТБ»)

ИНН 7842049835, КПП 783901001, ОГРН 1157847239197

Адрес: 190020, город Санкт-Петербург, Старо-Петергофский пр-кт, д. 22 корп. 2, литер А, помещ. 6-н офис №1

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТБ» за 2025 год.

1. Общая информация об организации

ООО «ТБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Дударь Даниил Александрович (на основании Решения об учреждении № 1 от 02.07.2015).

В связи с отсутствием в штате Общества бухгалтерского работника, обязанности главного бухгалтера Общества возложены на генерального директора.

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

Виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД 70.22 — консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Дополнительные виды деятельности Обществ по ОКВЭД:

69.10 — деятельность в области права;

82.99 — деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в части отражения в учете краткосрочных депозитов.
До 2025 года краткосрочные депозиты отражались на счете бухгалтерского учета 58 (строка 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы»).

С 2025 года краткосрочные депозиты отражаются на счете бухгалтерского учета 55 (строка 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и эквиваленты»).

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается также существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

По договорам аренды № 06/А-24 от 27.04.2024, № 06/А-25 от 31.05.2025, № 11/07-11 СП22 от 11.07.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — помещение, расположенное по адресу: 190020, г. Санкт-Петербург, Старо-Петергофский пр-кт., д 22, корп 2, лит А, помещ. 6-н офис № 1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы». Общество не является плательщиком НДС.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— ОС;

— нематериальные активы;

— запасы;

— дебиторская задолженность;

— финансовые вложения;

— оценочные обязательства;

— долгосрочные и краткосрочные заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.2 Денежные средства и эквиваленты

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	**на 31.12.2025 г.**	**на 31.12.2024 г.**
Денежные средства в рублях на счетах в банках	6	30
Денежные эквиваленты (сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях). Срок возврата депозитов менее 30 дней	85	45 (*)
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	**91**	**75 (*)**

(*) До 2025 года краткосрочные депозиты отражались на счете бухгалтерского учета 58 (строка 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы»).

С 2025 года краткосрочные депозиты отражаются на счете бухгалтерского учета 55 (строка 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и эквиваленты»).

3.3 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Дударь Даниил Александрович, доля участия — 100%.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Структура строки 1300 «Капитал и резервы» отражена в следующей таблице:

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	77	30
Итого	**87**	**40**

3.4 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности (строка 1520 бухгалтерского баланса) раскрыта в следующей таблице:

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Поставщики и подрядчики	0	35
Задолженность по налогам и сборам (налог УСН за 2025 год)	4	0
Итого	**4**	**35**

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерской отчетности по кредиторской задолженности, рекомендованные ФСБУ 4/2023, предусматривающие раскрытие оборотов по кредиторской задолженности. Информация об оборотах по кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, данные о соответствующих остатках по видам кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерской отчетности

3.5 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 100 тыс. руб.;
- прочие доходы — 3 тыс. руб. (проценты от обслуживающего банка за использование денег на расчетном и депозитном счетах).

Затраты составили:

- расходы по обычному виду деятельности — 47 тыс. руб. (аренда помещения);
- прочие расходы — 1 тыс. руб. (затраты по оплате услуг банка)

3.6 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа

непрерывности деятельности.

3.8 Планы на будущее

В 2026 году планируется ликвидация Общества

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТБ» Дударь Д.А.