

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Бюро Инженерного Сервиса"

Сокращенное наименование: ООО "БИС"

Дата государственной регистрации: 03 сентября 2008 года

ОГРН: 1089847345609

ИНН: 7813424802

КПП: 783901001

Организация арендует помещения под офис по адресу:

- 190005, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 118А, литер Б, офис 336

Исполнительный орган организации расположен по адресу:

- 190005, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 118А, литер Б, офис 336

Уставной капитал общества составляет: 10 000,00 рублей

Информация об участниках Общества:

<i>N n/n</i>	<i>Сведения об участнике Общества (Ф.И.О., организационно- правовая форма и наименование юридического лица) / Общество</i>	<i>Размер доли в уставном капитале Общества, её номинальная стоимость</i>	<i>Сведения об оплате доли (о переходе долей Обществу или о приобретении их Обществом): дата первоначального взноса / дата полной оплаты доли</i>	<i>и основа доли в у</i>
1	2	5	6	
1	Горелый Евгений Иванович Физическое лицо	25% (2 500-00 рублей)	<i>Доля оплачено полностью 03.09.2008 (8%); 05.08.2015 (17%). Не находится в залоге и ином обременении.</i>	Акт пер Уставный Договор к уставном к
2	Аниславская Анна Сергеевна Физическое лицо	50% (5 000-00 рублей)	<i>Доля оплачено полностью 20.04.2024 (25%). Доля оплачено полностью 07.03.2025 (25%). Не находится в залоге и ином обременении.</i>	Договор к Устав 2 Договор к Устав
3	Мартиросов Рубен Георгиевич Физическое лицо	25% (2 500-00 рублей)	<i>Доля оплачено полностью 10.12.2015 (25%). Не находится в залоге и ином обременении.</i>	Договор к Уставном к

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Обеспечение работоспособности тепловых сетей (код ОКВЭД 35.30.5).

В отчетном периоде выполнялись следующие услуги, работы на тепловых сетях:

- обслуживание систем электрохимической защиты тепловых сетей;
- обслуживание тепловых сетей;
- обслуживание узлов учета тепловой энергии;
- обслуживание системы телеметрического контроля работы установок электрохимической защиты тепловых сетей;

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование

- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

Общество признает депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца и менее), в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

2.10. Резерв предстоящих отпусков

Организация не формирует резерв по оплате предстоящих отпусков (п.3 ПБУ 8/2010).

2.11. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам отсутствует, так как дебиторская и кредиторская задолженность носит текущий характер.

Генеральный директор _____ Старков Александр Михайлович

27 марта 2026 г.