Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г по ООО "ТБИ СЕРВИС" составленв в соответствии с ФСБУ 4/2023

Раздел 1
Общие сведения о юридическом лице т его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ТБИ СЕРВИС"
Адрес	195273, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Полюстрово, пр-кт Пискарёвский, дом 150, корпус 2, литера О, офис 204 (1Н)
ИНН / КПП	7806628379 / 780601001
ОКПО	97132843
ОГРН	1257800044370
ОКВЭД	42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

ООО "ТБИ СЕРВИС" относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения: УСН (Доходы)

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.

Раздел 2
Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С: Предприятие 8.3".

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".

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).

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Косвенные затраты списываются по методу Директ-костинг. 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.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раздел 3
Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Касса	0	0	0	0
Расчетный счет	0	275	149	126
			Итого	126

Раздел 4
Расшифровка Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Дебиторская задолженность	0	24	0	24
				0
			Итого	24

Раздел 5
Расшифровка Обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Долгосрочные обяз-ва				0
Краткосрочные обяз-ва	0	3	0	3
Кредиторская задолженность				0
			Итого	3

Раздел 6
Расшифровка доходов и расходов

Наименование показателя	Доход	Расход
Выручка	69	
Прочие доходы	0	
Материальные затраты		0
Затраты на оплату труда		0
Отчисления на соц нужды		0
Амортизация		0
Прочие затраты		19
Итого	69	19

Генеральный директор: А.Ю. Томчук