

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТБО Сервис+1»
ОГРН 1242200008346 ИНН 2221261396

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025

1. Основные сведения об организации

Сокращенное наименование: ООО «ТБО Сервис+1»

Дата государственной регистрации: 06 июня 2024 года

Численность сотрудников: по состоянию на 31.12.2025г. численность 1 (один) человек – Генеральный директор

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Межевич В.А.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей

Учредитель: Межевич В.А. 100%

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Предоставление услуг по перевозкам (код ОКВЭД 49.42)

2. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТБО Сервис+1» (далее — Общество) за 2025 год и составлены в соответствии с требованиями пункта 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества: Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения последовательности применения учётной политики: принятые способы ведения бухгалтерского учёта применяются последовательно от одного отчётного периода к другому.

Бухгалтерская отчетность сформирована с соблюдением принципа начисления: факты хозяйственной жизни отражаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

Уровень существенности для раскрытия информации в настоящих Пояснениях установлен в размере 10 процентов от величины соответствующего показателя или группы показателей бухгалтерской отчетности. Информация, не достигающая установленного порога существенности, не раскрывается при условии, что её пропуск не влияет на экономические решения пользователей отчетности.

2.1. Состав бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно и включает:

- Бухгалтерский баланс (упрощённая форма);
- Отчёт о финансовых результатах (упрощённая форма);
- Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Отчёт об изменениях капитала и Отчёт о движении денежных средств Организацией не составляются на основании пункта 6 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Все числовые показатели в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей. Отрицательные значения указываются в круглых скобках без знака «минус». При отсутствии данных по соответствующей статье ставится прочерк (-).

2.2. Соответствие федеральным стандартам

Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было.

3. Общие сведения об учётной политике

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя. Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

В соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-3/2016 «Об упрощённой системе бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности», а также нормами ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, ПБУ 1/2008, ПБУ 19/02 Общество применяет следующие упрощения:

– Учёт по налогу на прибыль ведётся без применения ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»: постоянные и временные разницы, отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются и в отчётности не отражаются.

– Резерв на предстоящую оплату отпусков не создаётся; расходы на оплату отпусков признаются по мере их фактического начисления.

– По операционной аренде (кроме аренды с признаками финансовой) предмет аренды и обязательство по аренде на баланс не принимаются; арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

– Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию / признания; дальнейший учёт ведётся на забалансовом счёте в целях контроля сохранности.

– Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется один раз в год - 31 декабря отчётного года.

– Резерв по сомнительным долгам формируется только по задолженности, признанной существенной (превышающей установленный порог существенности), на основании профессионального суждения о вероятности взыскания.

– Запасы оцениваются по фактической себестоимости (или по средней себестоимости — способ раскрывается в учётной политике). Резерв под снижение стоимости запасов создаётся при наличии признаков обесценения.

3.1.Изменения учётной политики на 2025 год

В 2025 году учётная политика изменена в связи с обязательным применением следующих федеральных стандартов бухгалтерского учёта:

– ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н) — применяется начиная с отчётности за 2025 год; ФСБУ 4/2023 заменил ПБУ 4/99 и Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Введены новые требования к составу, структуре и содержанию форм отчётности, в том числе для субъектов малого предпринимательства. Изменения касаются оформления упрощённых форм баланса и отчёта о финансовых результатах, а также состава раскрываемой информации в пояснениях.

– ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) — обязательно применяется с 1 апреля 2025 года. Введён новый порядок проведения и документирования инвентаризации активов и обязательств, включая требования к срокам, составу инвентаризационной комиссии и отражению результатов в бухгалтерском учёте.

Введение указанных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Корректировка сравнительных показателей за 2024 год не производилась в части, не требующей обязательной ретроспективной корректировки.

Иных изменений учётной политики, затрагивающих порядок признания, оценки и раскрытия информации о показателях бухгалтерской отчётности, в 2025 году не вносилось.

4. Раскрытие информации бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1.Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средств;
- нематериальные активы;
- запасы.

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

4.2.Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены финансовые вложение на сумму 345 тыс. руб.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена сумма 1 823 тыс. руб., из них:

- дебиторская задолженность в размере 1 815 тыс. руб., в том числе:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.25
Расчеты по авансам выданным	420	972
Расчеты с покупателями	1 290	460
Расчеты по единому налоговому счету	0	25
Расчеты с подточенными лицами	0	236
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	55	122
Итого	1 765	1 815

- расходы будущих периодов в размере 8 тыс. руб.:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.25
Расходы будущих периодов	28	8
Итого	28	8

4.3. Капитал

По строке 1300 «Капитал» отражена сумма (-37) тыс. руб., в том числе:

- уставный капитал 10 тыс. руб.;

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (-47) тыс. руб.

4.4. Заемные средства

По строке 1410 отражены привлеченные долгосрочные заемные средства в размере 1 332 тыс. руб.:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.25
Грищенко Людмила Валерьевна	0	330
ООО ТБО Сервис+	0	902
ООО ТБО Сервис	0	100
Итого	0	1 332

По строке 1510 отражены начисленные проценты к уплате по привлеченным заемным средствам в размере 4 тыс. руб.

4.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность в размере 871 тыс. руб., в том числе:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.25
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 118	751
Расчеты по авансам полученным	79	15
Расчеты по налогам - УСН	108	105
Расчеты по налогам - НДС	1	0
Расчеты по налогам - ЕНС	40	0
Расчеты по налогам - НДС	2	0

Расчеты с персоналом по оплате труда	8	0
Расчеты с подотчетными лицами	275	0
Расчеты по страховым взносам по единому тарифу	3	0
Итого	1 634	871

4.6. Доходы, расходы и финансовый результат

В отчете о финансовых результатах за отчетный период отражена выручка по основному виду деятельности:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.25	Отклонения, %
Транспортно-экспедиционные услуги	24 238	11 529	47,6%
Итого	24 238	11 529	47,6%

Выручка в 2025 году снизилась на 52,4% по сравнению с 2024 годом по причине снижения рейтинга Общества на основной площадке для перевозчиков АТИ.СУ.

По строке 2120 отражены расходы по обычным видам деятельности на общую сумму 11 565 тыс. руб.:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.25	Отклонения, %
Себестоимость продаж	20 915	9 242	44,2%
Управленческие расходы	2 632	2 323	88,2%
Итого	23 547	11 565	49,1%

Себестоимость продаж как снизилась на 55,8% по той же причине, что и выручка.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма 4 тыс. руб., начисленная за пользование заемными средствами.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 102 тыс. руб., в том числе:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.25
Реализация прочих услуг	0	6
Возврат комиссии банка в связи с переходом на другой тариф	0	4
Штрафы, пени и неустойки к получению за нарушение условий договоров	6	92
Итого	6	102

По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма 346 тыс. руб.:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.25
Госпошлины	32	37
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	31	108
Расходы на услуги банков	42	85
Штрафы, пени и неустойки к уплате за нарушение условий договоров	0	116
Итого	105	346

По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражена сумма налога при УСН в размере 124 тыс. руб. рассчитанной в размер 1% от полученных доходов в 2025 году.

В результате финансово-хозяйственной деятельности Общество получило убыток за 2025 год в размере 408 тыс. руб.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Межевич В.А.