

Приложение N1 к учетной политике
для целей бухгалтерского учета, утвержденной
Приказом №1/У
ООО "Пионер"
от "12"января 2024 г. N1/1

**Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
субъекта малого предпринимательства
за 2025 год**

1. Информация об организации

Раздел 1 "Информация об организации" отражает сведения:

- Общество с ограниченной ответственностью "ПИОНЕР";
- ИНН 7801624268 , КПП 781601001, ОКТМО 40905000, ОГРН 1147847074286;
- 192284, Санкт-Петербург г, бульвар Загребский, дом № 3, корпус 1, кв.4;
- генеральный директор Исламов Руслан Борисович;
- среднесписочной численности работников за 2025-1 ч.;
- размере уставного капитала 10 000,00 руб.;
- сумме выручки и внереализационных доходов без учета НДС за 2025 год 2 030 232,00
- дате и номере записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства - ЮЭ9965-26-35567706- дата 01.08.2016;
- основных видах деятельности субъекта малого предпринимательства - 93.11- Деятельность спортивных объектов.

2. Сведения об учетной политике

Раздел 2 "Сведения об учетной политике":

- порядок и состав формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности – упрощенный;
- порядок формирования показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, : способе определения выручки – метод начисления, порядке признания расходов – по методу начисления, порядок исправления последствий изменений учетной политики - перспективный подход, порядок исправления существенных ошибок предшествующего отчетного года - без ретроспективного пересчета

показателей, порядок последующей оценки финансовых вложений - все финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, без необходимости переоценки на конец отчетного периода.

3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

Раздел 3 "Информация о существенных фактах хозяйственной жизни"

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."

Основное средство, Инвентарный номер

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	меньшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Фигура PIPE SET 4 24000*3600*1200 мм, 00-000010	1 400 000,00	140 000,00	1 259 999,96		11 666,67			1 400 000,00	151 666,71	1 248 333,29
Фигура ROOFTOP RAIL 20000*400*1200 мм, 00-000011	632 000,00	63 200,00	568 799,96		5 266,67			632 000,00	68 466,71	563 533,29
Конструкция из стоек, 00-000012	344 700,00	31 597,50	313 102,50		2 872,50			344 700,00	34 470,00	310 230,00
Полусфера препятствие вейк 2,5*1,5*2 м серо-синий цвет, 00-000008	45 700,00	6 093,28	39 606,72		380,83			45 700,00	6 474,11	39 225,89

Фигура TWINTIP Table, 16000*1000*500 мм, 00-000009	442 000,00	1	62 616,6	379 383,39		3 683,33		442 000,00	66 299,94	375 700,06
Воднолыжная установка реверсивного типа, 00-000001	197 098,00	00	197 098,					197 098,00	197 098,00	
Препятствие для занятий водными видами спорта Two sidedZ- pipe S 19000/2050/620", 00-000007	353 500,00	6	94 266,5	259 233,44		2 945,83		353 500,00	97 212,39	256 287,61
Фигура для занятий водными видами спорта Funbox Wake Star L 25000/2800/1500 мм, 00-000002	1 265 000,00	80	453 291,	811 708,20		10 541,66		1 265 000,00	463 833,46	801 166,54
Фигура для занятий водными видами спорта Kicker M 4000/2000/1000 мм, 00-000003	195 000,00	0	69 875,0	125 125,00		1 625,00		195 000,00	71 500,00	123 500,00
Фигура для занятий водными видами спорта Kisker S 3000/1500/700 мм, 00-000004	126 000,00	0	45 150,0	80 850,00		1 050,00		126 000,00	46 200,00	79 800,00
Фигура для занятий водными видами спорта Pyramid 2, 00-000005	97 000,00	1	34 758,2	62 241,79		808,33		97 000,00	35 566,54	61 433,46

Фигура для занятий водными видами спорта Kisker S 3000/1500/700 mm-2 экз, 00-000006	126 000,00	45 150,00	80 850,00		1 050,00			126 000,00	46 200,00	79 800,00
Итого	5 223 998,00	1 243 097,04	3 980 900,96		41 890,82			5 223 998,00	1 284 987,86	3 939 010,14

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Расходы будущих периодов						
97.21	279 474,96			69 868,74	209 606,22	
Основное	279 474,96			69 868,74	209 606,22	
Право пользования водным объектом	279 474,96			69 868,74	209 606,22	
Итого	279 474,96			69 868,74	209 606,22	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
62.01			223 312,00	216 600,00	6 712,00	
БОНО ДОНО ООО			6 712,00		6 712,00	
ИКС СИСТЕМЫ ООО			52 600,00	52 600,00		
Индивидуальный предприниматель Лебедева Виктория Викторовна			90 000,00	90 000,00		
ИП Млюнко Кристина Андреевна			9 000,00	9 000,00		

Общество с ограниченной ответственностью "СИТИЛАЙТ"			65 000,00	65 000,00		
Итого			223 312,00	216 600,00	6 712,00	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02	183 256,00		374 808,68	486 398,68	71 666,00	
Андрюков Михаил Владимирович ИП			32 000,00	32 000,00		
АРИАЛ ООО			8 565,00	8 565,00		
Бут Павел Васильевич ИП			112 080,00	112 080,00		
ДРИМКАС ООО			3 200,00	3 200,00		
ИП Зарубин Артем Игоревич	6 816,00		8 160,00	8 160,00	6 816,00	
Казаков Николай Дмитриевич ИП			30 000,00	30 000,00		
ЛЕНДАР ООО			1 990,00	1 990,00		
Лисица Алексей Юрьевич ИП			11 340,00	11 340,00		
ОВЕРКИН ГРУПП ООО			7 884,00	7 884,00		
ПРОФДИСТРИБУЦИЯ ООО			6 360,00	6 360,00		
СЕВЕРСТАЛЬ ПОДЪЕМНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	111 590,00			111 590,00		
Стрельников Артем	64 850,00		36 190,00	36 190,00	64 850,00	

Михайлович ИП	0,00					
ТД БИОЭКОЛОГИЯ ООО			35 489,68		35 489,68	
ТСН ООО			81 550,00		81 550,00	
Итого	183 256,00		374 808,68		486 398,68	71 666,00
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.90	137 190,00		116 707,00	250 960,00	2 937,00	
Итого	137 190,00		116 707,00	250 960,00	2 937,00	

Строка 1510 "Краткосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66.03		2 233 000,00	1 150 000,00	40 000,00		1 123 000,00
Исламов Борисович	Руслан	2 233 000,00	1 150 000,00	40 000,00		1 123 000,00
Итого		2 233 000,00	1 150 000,00	40 000,00		1 123 000,00

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
------	--------------------------	-------------------	-------------------------

Виды платежей в бюджет (фонды)	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.10			87 840,00	110 532,00		22 692,00
Налог (взносы): начислено / уплачено			87 840,00	110 532,00		22 692,00
Итого			87 840,00	110 532,00		22 692,00

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Д	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
71.01		300 934,08		53 470,00		354 404,08
Исламов Руслан Борисович				53 470,00		53 470,00
Исламов Руслан Борисович		300 934,08				300 934,08
Итого		300 934,08		53 470,00		354 404,08

Генеральный директор Исламов Р.Б,
10.02.2026