

**Общество с ограниченной ответственностью
"ПЕРИЛА-ПИТЕР"**

ИНН 4705095217 КПП 470501001

ОГРН 1224700009401

**Юридический адрес: 188300, Ленинградская Область, м.р-н Гатчинский,
г.п. Гатчинское, г Гатчина, пр-д Шведский, дом 1, квартира 63**

р/сч 40702810932180009173

в ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

БИК 044030786 к/сч 30101810600000000786

Исх. № 1/02-2026 от 02.02.2026 г.

Вх. № _____ от _____

В Межрайонную ИФНС № 7
по Ленинградской области

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (с изменениями). Бухгалтерская отчетность сформирована на основе данных бухгалтерского учета за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. Пояснения предоставляются для раскрытия существенной информации, необходимой для оценки финансового положения и результатов деятельности организации. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту. Отчетность утверждена общим собранием участников общества.

1. Основные положения учетной политики

Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Применяются упрощенные способы учета для субъектов малого предпринимательства:

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом по нормам, установленным организацией на основе ожидаемого срока полезного использования.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Списание запасов осуществляется по методу средней себестоимости.
- Дебиторская и кредиторская задолженность отражается по номинальной стоимости без создания резервов по сомнительным долгам (упрощенный подход).
- Доходы и расходы признаются по методу начисления.
- Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО), налог на прибыль рассчитывается в соответствии с главой 25 НК РФ.
- Изменений в учетной политике в 2025 г. не производилось.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Все показатели приведены в тысячах рублей (с округлением). Ниже приведена расшифровка основных статей баланса на основе данных бухгалтерского учета.

2.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Включают основные средства (счет 01 минус счет 02, с учетом прочих счетов внеоборотных активов). Нематериальные активы и другие внеоборотные активы отсутствуют.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Первоначальная стоимость основных средств (счет 01)	4 564	4 564	0
Амортизация (счет 02)	(913)	0	0
Итого основные средства	3 651	4 564	0
Прочие материальные внеоборотные активы (счета 07, 08 и др.)	0	0	0
Итого по строке 1150	3 651	4 564	0

В 2024 г. приобретены основные средства на сумму 4 564 тыс. руб. (автомобиль НАVAL). В 2025 г. начислена амортизация в размере 913 тыс. руб. Выбытия основных средств не было. Расшифровка по видам основных средств (на основе данных учета):

Вид основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Амортизация на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Машины и оборудование	0	0	0
Транспортные средства	4 564	913	3 651
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	0	0
Прочие	0	0	0
Итого	4 564	913	3 651

Аналогичная структура для предыдущих лет (в 2023 г. основных средств не было).

2.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Отсутствуют (все сальдо по счетам 04, 05, 08.05, 58, 09 и др. равны 0 за все периоды).

2.3. Запасы (строка 1210)

Включают сырье, материалы и готовую продукцию (счета 10, 20, 21, 41, 43 и др.).

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы (счет 10 минус 14)	121	0	0

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Незавершенное производство (счет 20)	0	0	0
Готовая продукция (счет 43 минус 42)	0	0	0
Прочие запасы	0	0	0
Итого по строке 1210	121	0	0

В 2025 г. сформированы запасы на сумму 121 тыс. руб. в связи с производственной деятельностью. Резервов под обесценение запасов не создавалось.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса (счет 50)	0	0	0
Расчетные счета (счет 51)	475	16	68
Валютные счета (счет 52)	0	0	0
Специальные счета (счет 55)	0	0	0
Переводы в пути (счет 57)	0	0	0
Итого по строке 1250	475	16	68

Увеличение в 2025 г. связано с поступлением денежных средств от операционной деятельности. Положительная динамика показателя ликвидности говорит об улучшении платежеспособности компании и эффективном управлении денежными потоками в 2025 году.

2.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Включают дебиторскую задолженность и прочие активы.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность (счета 62, 76 и др. минус резервы)	176	249	66
Краткосрочные финансовые вложения (счет 58)	0	0	0
НДС по приобретенным ценностям (счет 19)	0	0	0
Прочие оборотные активы (авансы выданные и др.)	13	8	0
Итого по строке 1240	189	257	66

Снижение дебиторской задолженности в 2025 г. обусловлено погашением долгов покупателями. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.6. Капитал (строка 1300)

Включает уставный капитал и нераспределенную прибыль (убыток).

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал (счет 80)	10	10	10
Нераспределенная прибыль (убыток) (счет 84, 99)	1 467	1 302	(295)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие фонды	0	0	0
Итого по строке 1300	1 477	1 312	(285)

На 31 декабря 2025 г. капитал составил 1 477 337,81 руб. Капитал демонстрирует устойчивый рост. На конец 2024 г. он составлял 1 312 239,65 руб., а на конец 2023 г. был отрицательным (-265 063,37 руб.). Рост капитала обусловлен увеличением нераспределенной прибыли (счет 84) до 1 467 337,81 руб..

2.7. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные кредиты и займы (счет 67)	672	152	0
Итого по строке 1410	672	152	0

Долгосрочные заемные средства выросли с 152 000,00 руб. в 2024 г. до 672 000,00 руб. в 2025 г., в основном за счет счета 67.03 "Долгосрочные займы". В 2023 году заемных средств не было.

2.8. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная часть обязательств по аренде (счета 76.07, 76.ВА)	2 187	3 231	0
Резервы предстоящих расходов (счет 96)	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства (счет 77)	0	0	0
Итого по строке 1450	2 187	3 231	0

Другие долгосрочные обязательства снизились с 3 230 578,39 руб. в 2024 г. до 2 187 256,90 руб. в 2025 г.. Эта сумма отражает долгосрочную часть обязательств по аренде (лизингу) на счете 76.07.

2.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность перед поставщиками (счет 60)	64	68	137
Задолженность по оплате труда (счет 70)	0	0	0
Задолженность по налогам и сборам (счет 68, 69)	35	74	286
Прочая кредиторская задолженность	0	0	0
Краткосрочная часть обязательств по аренде	0	0	0
Итого по строке 1520	99	142	419

Снижение в 2025 г. обусловлено погашением обязательств.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах отражает результаты деятельности за 2025 г. и 2024 г.

Показатель	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	3 001	4 220
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(2 794)	(2 615)
Проценты к уплате	2330	0	0
Прочие доходы	2340	8	66
Прочие расходы	2350	(36)	(30)
Налог на прибыль	2410	(13)	(64)
Чистая прибыль (убыток)	2400	166	1 577

Выручка в 2025 г. снизилась на 29% по сравнению с 2024 г. из-за уменьшения объемов продаж. Расходы выросли на 7% в связи с увеличением себестоимости (2 336 тыс. руб. в 2025 г. против 2 002 тыс. руб. в 2024 г.). Прибыль 2025 г. сформирована в результате превышения доходов над расходами. Текущий налог на прибыль рассчитан по ставке 25% от налоговой базы.

4. Прочая информация

- Связанные стороны: операции с ними отсутствовали.
- Последующие события: значимых событий после отчетной даты не произошло.
- Контингентные обязательства: отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ПЕРИЛА-ПИТЕР»

_____ (подпись)

Стрельников. А. В.

МП