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

Общество с ограниченной ответственностью «ПИТЕРАРМСЕРВИС»

ИНН 7814812808, КПП 781401001, ОГРН 1227800114178

Адрес: 197341, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Комендантский Аэродром, пр-кт Королёва, дом 7, литера А, квартира 48

1. Общая информация об организации

ООО «ПИТЕРАРМСЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.9 - Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;

46.74.2 - Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно технической арматурой

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений в них

4.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
4.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
4.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
4.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
4.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
4.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
4.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

На 31.12.2025 год основные средства у Общества отсутствуют.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 2025 г.[2]	64	( )	18 235	(18 188)		( )	X	X	111	( )
	за 2024 г.[3]	81	( )	17 517	(17 534)			X	X	64	( )
в том числе: сырье и материалы	за 2025 г.[2]		( )		( )		( )	( )			( )
	за 2024 г.		( )		( )			( )			( )
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.[2]		( )		( )			( )			( )
	за 2024 г.[3]		( )		( )			( )			( )
готовая продукция	за 2025 г.[2]		( )		( )						( )
	за 2024 г.		( )		( )						( )
товары	за 2025 г.[2]	64	( )	18 235	(18 188)					111	( )
	за 2024 г.[3]	81	( )	17 517	(17 534)					64	( )
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 2025 г.[2]		( )		( )			( )			( )
	за 2024 г.[3]		( )		( )			( )			( )

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано				перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислени е резерва по сомнител ьным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнитель ным долгам	восстановле ние резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	1 095	( )	35 665		( )	(36 140)	( )	( )			620	( )
	за 20 24 г.[3]	263	( )	34 885		( )	(34 053)	( )				1 095	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	485	( )	9037			(9399)	( )				123	( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	237	( )	7980			(7732)	( )				485	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	80	( )	26 005		( )	(25 705)	( )	( )			380	( )
	за 20 24 г.[3]	1	( )	25 615		( )	(25536)	( )				80	( )
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г.[2]	200	( )				(200)	( )					( )
	за 20 24 г.[3]		( )	200			( )	( )				200	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76.68)	за 20 25 г.[2]	330	( )	623		( )	(836)	( )				117	( )
	за 20 24 г.[3]	25	( )	1 090			(785)	( )				330	( )
Итого	за 20 25 г.[2]		( )			( )	( )	( )	( )		X		( )
	за 20 24 г.[3]		( )			( )	( )	( )			X		( )

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]				( )	( )	( )	
	за 20 24 г.[3]				( )	( )	( )	
в том числе:	за 20 25 г.[2]				( )	( )	( )	
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 24 г.[3]				( )	( )	( )	
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.[2]				( )	( )	( )	
	за 20 24 г.[3]				( )	( )	( )	
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	1 161	55 922		(55 031)	( )		2 052
	за 20 24 г.[3]	373	46 694		(45 906)	( )		1 161
в том числе:	за 20 25 г.[2]		24112		(24 062)	( )		50
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	15	24 410		(24 425)	( )		
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г.[2]	1 073	24 675		(24 104)	( )		1 644
	за 20 24 г.[3]	316	21 292		(20 535)	( )		1 073
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.[2]	29	5 687		(5 716)	( )		
	за 20 24 г.[3]	15	23		(9)	( )		29
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.[2]	13	217		(230)	( )		
	за 20 24 г.[3]		14		(1)	( )		13
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г.[2]	46	1 231		(919)	( )		358
	за 20 24 г.[3]	27	955		(936)	( )		46
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
Итого	за 20 25 г.[2]	1 161	55 922		(55 031)	( )	X	2 052
	за 20 24 г.[3]	373	46 694		(45 906)	( )	X	1 161

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Нагаева Светлана Геннадиевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Нагаева Светлана Геннадиевна (Решение № 1 от 15.08.2022, бессрочно).

Главный бухгалтер — Нагаева Светлана Геннадиевна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПИТЕРАРМСЕРВИС» С.Г.Нагаева

Главный бухгалтер ООО «ПИТЕРАРМСЕРВИС» С.Г.Нагаева