

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Пилот" за 2025 год

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Пилот» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Пилот»;

Сокращенное наименование: ООО «Пилот»;

Юридический адрес:

198207, Санкт-Петербург г, Трамвайный пр-кт, дом № 12, лит. А, пом. 1Н

Почтовый адрес Общества:

198207, Санкт-Петербург г, Трамвайный пр-кт, дом № 12, лит. А, пом. 1Н

Адрес местонахождения Общества:

198207, Санкт-Петербург г, Трамвайный пр-кт, дом № 12, лит. А, пом. 1Н

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации выдано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу ОГРН 1167847330837 от 17.08.2016. ИНН 7805680697

Общество не имеет Филиалов и Представительств

Исполнительные и контрольные органы:

Высшим органом управления Общества является Собрание.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Немчинов Павел Игоревич

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. равен 10 тыс. руб. (оплачено 100%).

Основной вид деятельности Общества:

ОКВЭД 77.11 «Аренда и лизинг легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств»

- Деятельность в отчетном периоде не производилась.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году – 1 человек
- в 2025 году – 1 человек

Иностранцы работники

В течение отчетного года трудовых отношений с иностранными работниками не было.

Официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты на отчетную дату:

Евро: 92,0938 руб.

Доллар США: 78,2267 руб.

Применение среднего курса не осуществляется.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2025, включая информацию об учетной политике

2.1 Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2 Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Вместе с тем:

2.3 Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

2.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Долгосрочные финансовые вложения представлены вкладом в уставный капитал дочернего общества. Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице

2.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 1.

2.6 Денежные средства и их эквиваленты

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами являются краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости. Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогичный короткий срок.

Для классификации денежных потоков по видам деятельности применяется классификация, установленная в ПБУ 23/2011.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам.

Существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025г. включают, тыс. руб.:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	2025 г.	2024г.
Средства на расчетных счетах в банках	366	32

2.7 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб., зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. В 2025 году данная сумма не изменялась.

Добавочный капитал

В отчетном периоде Общество не производило отчислений в Добавочный капитал.

Резервный капитал не формировался.

2.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В таблице 2 «Наличие и движение обязательств» раскрывается в том числе информация о характере кредиторской задолженности по видам.

2.9 Субсидии, полученные из бюджета Ленинградской области и Санкт-Петербурга

В течение 2025 года организация не получала субсидии из Ленинградской области и Санкт-Петербурга.

2.10 УСН

ООО «Пилот» применяет упрощённую систему налогообложения (доходы).

2.11 Выручка

Признание выручки осуществляется по методу начисления.

Основным видом доходов организации является деятельность по ОКВЭД 77.11 «Аренда и лизинг легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств»

Все остальные доходы считаются внереализационными.

В 2024 и 2025 годах Общество не осуществляло деятельность согласно зарегистрированным ОКВЭД. Выручка отсутствует.

2.12 Расходы по обычным видам деятельности

Признание управленческих расходов осуществляется путем отнесения косвенных расходов на счет 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

2.13 Отдельные виды доходов и расходов

Заработная плата в 2025 году вместе с налогами составила 180 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности отражена в таблице 3. При этом, строка «Прочие затраты», включает следующие статьи, тыс. руб.:

№	Виды внереализационных расходов	2025	2024
1	Аренда офиса	216	162
2	Права использования СБИС	10	7
3	Услуги связи	89	29
4	Амортизация	557	595
	Итого прочие расходы	872	793

В отчетном периоде чрезвычайные доходы и расходы отсутствовали.
Затрат на энергетические ресурсы у Общества в отчетном периоде не было.

2.14 Негативное воздействие на окружающую среду

Общество не оказывает негативного воздействия на окружающую среду.

2.15 Основные средства Общества составляют автомобили. По состоянию на 31.12.2025 на балансе 7 авто. Таблица 4.

2.16 Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2025 года информации о прекращаемой деятельности не имеется. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него

отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3. Связанные стороны

Бенефициарный владелец: единственным учредителем ООО «Пилот» является Немчинов Павел Игоревич.

События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Пилот» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия хозяйственной деятельности

Экономике России по-прежнему присущи многие черты развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем. Сложная политическая ситуация может повлечь за собой риск изменения деятельности общества.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов, согласно действующего Законодательства.

Судебные разбирательства

В 2025 году у организации не было судебных разбирательств.

5. Загрузка предприятия на 2026 г.

Компания ведёт активный поиск заказов и активов, которые смогут приносить доход в будущем.

6. Изменения в учётной политике в 2026 г.

Изменения планируются согласно действующего Законодательства.

**Генеральный директор
Немчинов Павел Игоревич**

Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 763	-	-	-	-	-	-	5 763
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	5 763	-	-	-	-	-	-	5 763
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	155	445	-	-	-	-	-	600
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	130	26	-	-	(1)	-	-	155
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	4	-	-	(4)	-	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	2 200	-	-	-	-	-	-	2 200
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	2 200	-	-	-	-	-	-	2 200
Итого	За 2025 г.	25 857	498	-	-	(1 637)	-	X	24 718
	За 2024 г.	25 865	83	-	-	(91)	-	X	25 857

2.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

2.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	180	178
Отчисления на социальные нужды	56	55
Амортизация	4 103	6 672
Прочие затраты	1 358	1 223
Итого по элементам	5 697	8 128
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 697	8 128

