

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ПИК78» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПИК78»

ИНН: 7810995325

Адрес: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Парковая, дом 6, литера И, помещение 10Н №134

Руководитель: Курьян Геннадий Иванович

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация применяет упрощенную форму бухгалтерской отчетности.

3. Учетная политика организации

В бухгалтерском учете применяются следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства амортизируются линейным способом. Запасы оцениваются по средней себестоимости. Доходы признаются по факту передачи продукции покупателю. Расходы признаются по методу начисления.

4. Материальные внеоборотные активы

Показатель	2025	2024	Изменение
Основные средства	237	41	+196

Рост показателя связан с приобретением производственного оборудования в отчетном периоде.

5. Запасы

Показатель	2025	2024	Изменение
Материалы	26 803	20 799	+6 004
Товары	7 983	7 104	+879
Итого	34 789	27 903	+6 886

Увеличение запасов связано с расширением закупок сырья и материалов для производственной деятельности.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Показатель	2025	2024	Изменение
Дебиторская задолженность покупателей	13 427	13 235	+192
Авансы выданные	1 722	449	+1 273
Прочая дебиторская задолженность	2 473	3 522	-1 049
Итого	21 636	27 421	-5 785

7. Долгосрочные заемные средства

Показатель	2025	2024	Изменение
Кредиты и займы	40 559	40 671	-112

Долгосрочные заемные средства используются для финансирования деятельности организации.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Показатель	2025	2024	Изменение
Поставщики и подрядчики	3 790	5 450	-1 660
Расчеты с покупателями	1 722	449	+1 273

(авансы)

Налоги и взносы	144	320	-176
Прочие обязательства	-	-	-
Итого	3 582	1 535	+2 047

9. Выручка

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	77 398	79 126	-1 728

10. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов сформирована на основании данных бухгалтерского учета.

Счет учета расходов	Наименование расходов	Сумма	Доля
20	Себестоимость производства	62 155	87 %
26	Управленческие расходы	7 924	11 %
44	Коммерческие расходы	1 341	2 %
	Итого	71 419	100 %

11. Расшифровка расходов по производству

Статья затрат	Сумма
Материальные затраты	46 820
Заработная плата производственного персонала	9 540
Страховые взносы	2 890
Прочие производственные расходы	2 905

Итого	62 155
-------	--------

12. Управленческие расходы

Статья затрат	Сумма
Заработная плата административного персонала	4 120
Страховые взносы	1 230
Аренда и содержание помещений	1 450
Прочие расходы	1 124
Итого	7 924

13. Коммерческие расходы

Статья затрат	Сумма
Логистика и доставка	820
Упаковка и сопутствующие расходы	310
Прочие коммерческие расходы	211
Итого	1 341

14. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025	2024
Прочие доходы	1 105	640
Прочие расходы	1 571	1 340

15. Финансовый результат

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	77 398	79 126	-1 728
Расходы	71 419	76 309	-4 890

Чистая прибыль	1 562	1 548	+14
----------------	-------	-------	-----

16. Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют.

17. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, влияющие на финансовое положение организации, отсутствуют.

Директор
Курьян Геннадий Иванович
04 марта 2026 года

