

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПИК» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ПИК» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (п. 54 ФСБУ 4/2023).

1. Общие сведения

- Общество с ограниченной ответственностью «ПИК», сокращенное название ООО «ПИК», ИНН 2352055929, КПП 235201001, ОГРН 1192375060987.

- Зарегистрировано по адресу: 353500, Краснодарский край, Темрюкский район, г. Темрюк, ул. Морская, д. 11

- Директор - Ханджиян Артур Агванович (ИНН 230111843804), ведение учета возложено на директора (п.3 ст.7 ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011г.). Среднесписочная численность за отчетный период – 1 человек.

- Уставный капитал – 10000,00 руб., изменений в 2025г. не было. На начало года количество участников общества составляло 3 человек., владеющих 100% долей в уставном капитале.

Предметом деятельности Общества в 2025 году является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20), деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг (код по ОКВЭД 79.90.2).

В ФИЛИАЛЕ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) открыт расчетный счет в рублях. Лицензии на осуществление видов деятельности отсутствуют.

Основной вид деятельности заявлен деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг (код по ОКВЭД 79.90.2).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной приказом №1 от 01.09.2019 года. Изменения в приказ вносились по мере изменения законодательства в бухгалтерском учете и налогообложении.

3. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Как микропредприятие, Общество не применяет:

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Общество, как субъект малого предпринимательства, формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе, так как вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 51 ФСБУ 4/2023). Соответственно, определяет формы Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах на основе образцов, приведенных в Приложении N 9 к ФСБУ 4/2023 (п. 63 ФСБУ 4/2023).

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в течении 2025 года не производило расчеты в иностранных валютах.

5. Нематериальные активы

Общество не имеет по учету нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом

амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н, «О классификации ОС, включенных в амортизационные группы», утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1, исходя из первоначальной стоимости объекта ОС и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. Затраты на проведение всех видов ремонтов включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался. Переоценка ОС в 2025 году не производилась.

7. Запасы

Учет запасов в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Списание запасов на затраты деятельности предприятия производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

8. Расходы будущих периодов

Не имеются в учете.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Общество в 2025 году не создавало резерва по сомнительным долгам.

10. Кредиты и займы

Общество в 2025г. не заключало долгосрочные договора сроком на 2 года и краткосрочные договора и займы сроком на 12 месяцев.

11. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи услуг признается по методу начисления. Учет НДС не ведется, так как Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 20 «Основное производство».

12. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств в счет государственной помощи.

13. Целевое финансирование

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

14. Анализ структуры баланса

По состоянию на 01.01.2026 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- валюта баланса на 31.12.2025г. составила - 185,00 тыс.руб.

15. Доходы и расходы

Основные показатели за 2025 год:

- доходы составили – 750,00 тыс. руб.

- расходы по обычным видам деятельности составили – 716,00 тыс. руб., прочие расходы составили – 35,00 тыс. руб.

Общество по итогам деятельности за 2025 год сработало с убытком 1,00 тыс. руб.

16. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данных пояснениях информация Общества по сегментам не раскрывается.

Общество применяет упрощенные способы бухгалтерского учета, соответственно может не представлять информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности (Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденное приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N 143н, пункт 2).

17. Информация о совместной деятельности

В течении 2025 года Общество не принимало участие в совместной деятельности.

18. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в бухгалтерской отчетности относятся данных об операциях «по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной. Общество применяет упрощенные способы бухгалтерского учета, соответственно может не раскрывать информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности (Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденное приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н, пункт 3).

19. Условные обязательства

1. Договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет.
2. Резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации – нет.
3. Оценочных резервов – нет.
4. Учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утв. Приказом МФ РФ от 19.11.2002г. №114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах – нет.

20. События после отчетной даты

При отражении в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты организация, применяющая упрощенные способы, должна исходить из требования рациональности (Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н, пункт 6).

Событий после отчетной даты, влияющих на деятельность Общества не было.

21. Выплаты исполнительному органу

В течение отчетного периода начислялась заработная плата директору.

22. Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

В течение отчетного периода вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии не производилось.

23. Выплата дивидендов.

В 2025 году решение о выплате дивидендов не принималось, дивиденды не выплачивались.

24. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

В 2025 году деятельность Общества не прекращалась.

Настоящие пояснения подготовлены в соответствии с п.51, пп «а» п. 52 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и являются информацией, входящей в состав упрощенной годовой бухгалтерской отчетности.

Директор
ООО «ПИК»
"19" марта 2026 г.



Ханджиян А.А.