

Общество с ограниченной ответственностью «ПИЛОТ»

ИНН 9204014953 / КПП 920401001
229009 г.Севастополь ул. Портовая, дом №17
тел.: 8-978-720-6710

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «ПИЛОТ»

за 2025 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПИЛОТ» в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды деятельности:

- Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

Численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 17 (семнадцать) человек, в том числе совместителей 1 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 229009, Севастополь г, Портовая ул., дом № 17, фактический адрес тот же.

Директор общества в 2025 году:

с 01.01.2025 г. по 31.12.2025г --- Бородатов Владимир Владиславович. Сумма, выплаченная директору в виде заработной платы в 2020 году, составляет 619,9тыс.руб.

Дата государственной регистрации 05 ноября 2014 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1149204030513.

Единственный Учредитель:

Абдула-Заде Заур Эминович (зарегистрирован по адресу: РФ г. Москва, р-н Теплый Стан п.Воскресенское, пос.Воскресенское, дом 12б, кв.81.

Лицом, осуществляющим корпоративное управление, является Директор Бородатов Владимир Владиславович.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

I. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным

структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Активы и обязательства в иностранных валютах;

В отчетном периоде общество не имело активов и обязательств в иностранной валюте.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Нематериальные активы

Единицей БУ НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из документа, предназначенного для определения самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначенной приказом Директора при принятии НМА к учету. Амортизация НМА производится линейным методом.

В отчетности НМА показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накоплений за весь период эксплуатации. Ежегодная переоценка НМА не производится.

4. Финансовые вложения

Финансовых вложений на конец отчетного периода нет.

5. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с положением по БУ «Учет материально-производственных запасов ПБУ 5/01» Учетной политикой общества предусмотрен учет материальных запасов по количеству и сумме на складе. При списании оценка материалов и товаров производится по фактической себестоимости каждой единицы.

6. Расходы будущих периодов

В период с 01.01.2025г по 31.12.2025г обязательств по расходам будущих периодов не было.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

В соответствии с учетной политикой общества задолженность покупателей и заказчиков ведется по их видам на счетах 62 и 76 в суммовом выражении.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей участников общества. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе общества.

Сумма уставного капитала составляет 74257 тыс. руб.

Резервный фонд не создается.

9. Резервы

В соответствии с учетной политикой Предприятием не создается резерв оплату отпусков.

10. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ. Обычным видом деятельности Организации

является деятельность по предоставлению в аренду офисных и складских помещений, мест стоянки яхт, мест стоянки автомашин. Для признания доходов используется метод начисления.

Доходами будущих периодов (ДБП) признаются доходы, начисленные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, и отражаются на счете 98. Доходы распределяются равномерно в течение срока действия лицензионного договора.

В составе прочих доходов общества признаны:

- Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
- Активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- Прочие доходы.

11. Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику общества изменения были внесены в связи с тем, что предприятие стало плательщиком НДС по ставке 5%.

12. Вступительные и сравнительные данные.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2024 г. без изменений.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 74257 тыс. руб. Выплаты доходов учредителю не производились.

2. Государственная помощь, субсидии, финансирование.

В 2025 году государственную помощь не получали..

3. Налоги

Общество находится на упрощенной системе налогообложения «Доходы» и является плательщиком НДС по ставке 5%.

По состоянию на конец отчетного года задолженность по налогам составила:

- по НДФЛ – нет
- по транспортному налогу – 7 тыс.руб.
- по УСН – 413.3 тыс.руб.
- по НДС – 1023.8 тыс.руб.
- по страховым взносам – 163.2 тыс.руб..

4. Результат чрезвычайных обстоятельств

Наличие данных событий не было.

5. События после отчетной даты

Организация событий после отчетной даты не имеет.

IV. Анализ финансовых показателей бухгалтерского баланса

I. Анализ показателей бухгалтерского баланса

Уменьшение сальдо по строке 1110 «Нематериальные активы» на сумму -1 тыс. руб. произошло за счет начисленных амортизационных отчислений.

Увеличение сальдо по строке 1150 «Основные средства» на сумму 1722 тыс. руб. произошло за счет увеличения вложений в ремонт внеоборотных активов.

Уменьшение сальдо по строке 1210 «Запасы» на сумму 1799 тыс.руб. произошло за счет использования материалов по сч.10.01 для ремонта основных средств.

Изменение сальдо по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» произошло:

за счет увеличения задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками на сумму 645 тыс.руб.. В т.ч. просроченная задолженность – 508,7 тыс.руб.,

за счет уменьшения предоплаты (отоваривания предоплат и авансов оплаченных) по расчетам с поставщиками и подрядчиками на сумму 599 тыс.руб.

за счет увеличения авансовых платежей в бюджет со сроком списания с ЕИС – 1 квартал 2026.

По стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» изменений нет.

Уменьшение сальдо по стр. 1250 «Денежные средства» на сумму 7695 тыс. руб. произошло за счет движения денежных средств на расчетном счету в отчетном году.

В текущем году предприятие получило прибыль в размере 17309 тыс.руб., уменьшив на эту сумму убытки прошлых лет. Что отражено по строке 1370.

Уменьшение сальдо по стр.1410 «Заемные средства» на сумму 22191 тыс.руб. произошло за счет:

-) погашения задолженности по в размере 6574.8 тыс.руб.по кредитному Дог.№111/19-НКЛ-МЭРИ от 24.10.2019 на 40 000тыс.руб. с РНКБ;

-) погашение кредита в размере 22216.0 тыс.руб.по кредитному Дог.№126/18-НКЛ-ИЭР от 07.08.2018 на 100 000тыс.руб. с РНКБ (договор закрыт в текущем году);

-) поступление средств в размере 3300 тыс.руб.по Дог.займа №02/09 от 02.09.2025 и 3300 тыс.руб по Дог. Займа №26/08 от 26.08.2025..

Уменьшение кредиторской задолженности по строке 1520 на сумму 2 715 тыс. руб. по отношению к предыдущему периоду произошло за счет уменьшения задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками расчетов с прочими кредиторами, расчетов по налогам и сборам.

V. Анализ показателей отчета о финансовых результатах

Увеличение выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг по сравнению с прошлым годом - 493 тыс. руб. за счет увеличения уровня загрузки сдаваемых в аренду помещений.

Прочие доходы в отчетном периоде – 564 тыс.руб.- доходы от размещения свободных денежных средств на депозитах банка.

Прочие расходы в отчетном периоде составили 4276.0 тыс. руб.:

- услуги банков – 110.0 тыс.руб.;

- списание дебиторской задолженности– 21.5 тыс.руб.;

- погашение обязательств по Дог.уступки права аренды зем.участка- 100.0 тыс.руб.;

- начисление налога на имущество – 4025.0 тыс.руб.;

- госпошлина – 19.5 тыс.руб.

В отчетном периоде Предприятием в полном объеме отражены все факты хозяйственной деятельности.

Директор
ООО «ПИЛОТ»
Бородин В.В.

25.03.2026

