

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПИК» (ООО «ПИК»)

ИНН 3666189114, КПП 366601001, ОГРН 1133668057060

Адрес: 394036 г. Воронеж, ул. 20-летия ВЛКСМ, д. 35, офис 27

1. Общая информация об организации

ООО «ПИК» 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом .

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

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основное средство - Спортивное сооружение. Бассейн с душевыми, раздевалками, туалетами и насосной станцией, расположенное по адресу Воронежская область, Новоусманский р-н, п. Шуберское, мкр. Молодежный» предназначено для сдачи в аренду. Объект учета аренды классифицирован в качестве объектов учета операционной аренды на основании п. 28 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Остаточная стоимость объекта аренды отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

5. Аренда

По договору аренды № 01/10-15 от 01.10.2015 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Воронеж, ул. 20-летия ВЛКСМ, д. 35, офис 27.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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.

Остаток запасов по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- запасы.

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

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками общества являются:

Анохин Илья Викторович – 50%;

Евсеев Антон Александрович – 50%.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Заемные обязательства

В составе краткосрочной и долгосрочной задолженности числятся заемные средства, полученные по договорам беспроцентного займа от учредителей и связанных сторон (взаимосвязанные общества с учредителями, в соответствии с п.4 ПБУ 11/2008).

10. Потенциальные обязательства

На 31.12.2025 года в бухгалтерской отчетности у Общества не существует оценочных обязательств и условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

11. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах.

Выручка получена от сдачи в аренду имущества.

Основная доля управленческих расходов включает сумму амортизации.

Обществом получен убыток в 2025 году.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Анохин Илья Викторович (Протокол № 1/2023 от 26.05.2023, сроком на 3 года).

Обязанности главного бухгалтера руководитель исполняет лично.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПИК»

И.В. Анохин