

Общество с ограниченной ответственностью «ПИТЕР-ДЕЗ»
(Сокращенное наименование – ООО «ПИТЕР-ДЕЗ»)
ИНН 7804657092 , КПП 780401001, ОГРН 1197847183401,
адрес: 195272, город Санкт-Петербург, пр-кт Кондратьевский, д. 68, к. 4, стр. 1, кв. 825

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

- 1.1.** ООО «ПИТЕР-ДЕЗ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 1.2.** Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1197847183401
- 1.3.** Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7804657092
- 1.4.** Дата государственной регистрации – 09.09.2019.
- 1.5.** Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
81.29 -Деятельность по чистке и уборке прочая;
- 1.6.** Обособленных подразделений нет.
- 1.7.** Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.
- 1.8.** Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9.** Генеральный директор общества – Брач Виктория Сергеевна
- 1.10.** Главный бухгалтер – Брач Виктория Сергеевна
- 1.11.** Общество является плательщиком налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с объектом налогообложения доходы.
- 1.12.** Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией, специализирующейся на ведении бухгалтерского учета на договорной основе

2. Информация об учетной политике

2.1. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно. 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.

2.2. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.3.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.3.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.4. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.4.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.4.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.4.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

2.4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.4.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.4.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.4.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.4.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Учет нематериальных активов

2.5.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Учет запасов

2.6.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.6.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.6.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учет финансовых вложений

2.7.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.7.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.8. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.8.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.8.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.8.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.9. Учет аренды

2.9.1. 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

2.10. Учет расходов и доходов

2.10.1. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.11. Бухгалтерская отчетность

2.11.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

2.11.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

3. Материальные внеоборотные активы. На балансе Общества не числятся

4. Нематериальные активы отсутствуют

5. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Сумма тыс. руб.		Сумма тыс. руб.	
	затраты	списано	затраты	списано
Сырье и материалы	33	33	27	27
Малоценные основные средства до 100 т. руб.	81	81	0	0
Итого:	114	114	27	27

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
	Сумма тыс. руб.	Сумма тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	283	228
Денежные средства в кассе	0	0

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
	Сумма тыс. руб.	Сумма тыс. руб.
Задолженность по ЕНС	32	32
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0,94	0,79
Прочее	0	7

7.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 33 496,72 руб.

7.2. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составила 40 525,50 руб.

8. Капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Брач Дмитрий Олегович	5 000	50	5 000	50
2.	Колоскин Андрей Анатольевич	5 000	50	5 000	50
Итого:		10 000	100	10 000	100

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2024 г.						
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	330	330
Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	248	258
На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	248	258
Корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	248	258

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025 г.						
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	42	42
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	290	300

9. Обязательства

Долгосрочные займы. На начало 2024 года составили 160 000 руб. На начало 2025 полностью погашены.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

10.1. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 16 280,00 руб.

Расчеты с бюджетом 16 280,00 руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

10.2. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 10 568,50руб.

Расчеты с бюджетом 16 280,00 руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

11. Выручка

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
	Сумма тыс. руб.	Сумма тыс. руб.
Оказаны услуги по основной деятельности	765	822

12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	114	27
Затраты на оплату труда	387	296
Страховые взносы от несчастных случаев	116	78
Амортизация	-	-
Прочие затраты	70	55
Итого по элементам	688	456
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	688	456

13. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	нет
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

Денежные средства	31.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2015	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

14. Иная информация

11.1 Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

11.2 Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

11.3 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

15. 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.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор Брач Виктория Сергеевна