

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023
«Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 1.

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

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

ИНН: 7810472639, КПП: 781701001, ОГРН: 1147847025974,

адрес: 196655, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Ижорского батальона, д. 13, литер А, пом.10-Н, к.8.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 93.12

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- деятельность спортивных клубов.

Дополнительные виды деятельности: 47.7; 47.19; 47.51; 47.71; 47.99; 77.29; 77.39.24; 82.99; 90.0; 93.11; 93.13; 93.19; 93.29; 93.29.9; 96.02; 96.04.

- торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах;
- торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах;
- торговля розничная одеждой в специализированных магазинах;
- торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков;
- прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно бытового назначения;
- аренда и лизинг профессиональной радио- и телевизионной аппаратуры и аппаратуры связи;
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;
- деятельность творческая, деятельность в области искусства и организации развлечений;
- деятельность спортивных объектов;
- деятельность фитнес-центров;
- деятельность в области спорта прочая;
- деятельность зрелищно развлекательная прочая;
- деятельность зрелищно развлекательная прочая, не включенная в другие группировки;
- предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты;
- деятельность физкультурно- оздоровительная.

ООО «ПИРАМИДА» относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы». Управляется ООО «ПИРАМИДА» единолично генеральным директором. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года 12 человек. Уставной капитал составляет 10000 руб. Участником является Миронов Дмитрий Владимирович с долей 100%.

Раздел 2.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Учетная политика ООО «ПИРАМИДА» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 года.

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Основные средства амортизируются линейным методом ежемесячно. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание. Резервы по сомнительным долгам не

создаются. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

(информация об учетной политике организации в соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 106н).

Раздел 3.

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Объект ОС	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменение за период (тыс. руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Электровоздухоочиститель фотокаталитический бытовой	44,5			44,5	0,0
Система видеонаблюдения	187,9			166,3	21,6
Сплит система кондиционирования воздуха		76,6		17,0	59,6
Система видеонаблюдения в холле		60,7		1,0	59,7
Витрина выставочная		81,4		5,4	76,0
Принтер для 3Д печати		89,0		2,9	86,1
Итого	232,4	307,7		237,1	303,0

Нематериальные активы отсутствуют.

Раздел 4.

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменение за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Материалы	227,3	806,3	671,7	362,1
Строительные материалы	4,90	14,1	14,5	4,6
Инструменты и оборудование	1020,8	503,6	21,8	1502,6
Итого	1253,0	1324,0	708,0	1869,0

Раздел 5

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было. Прихода и расхода финансовых вложений в 2025 году не было.

Раздел 6.

Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие оборотные и внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 года составляют 113,0 тыс. руб., это расходы будущих периодов (строка баланса 1170 -51,0 тыс. руб., и в строке 1240 – 63,0 тыс. руб., остальное дебиторская задолженность в размере **41,0 тыс. руб.**).

Раздел 7.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ				
Краткосрочная ДЗ	321,0	20,0	300,0	41,0
Итого,				41,0
в т. ч. просроченная ДЗ				-

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ,				
в т.ч.: долгосрочные кредиты	1224,0	333,0		1557,0
долгосрочные займы	817,0		817,0	-
Итого, строка баланса 1410				1557,0
Краткосрочная КЗ				
в т. ч.: краткосрочные кредиты, строка баланса 1510	166,0		48,0	118,0
расчеты по налогам и сборам	72		72	-
расчеты по ЕНС		48,0		48,0
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	136,0	56,0		192,0
расчеты с подотчетными лицами	6,0		6,0	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	741,0	60,0	739,0	62,0

Итого, по строке баланса 1520				302,0=48,0+192,0+62,0
----------------------------------	--	--	--	-----------------------

Раздел 8.

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности.

Доходы за 2025 год составили ООО «ПИРАМИДА» по основному виду деятельности 18821,0 тыс. руб. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год), расходы – 17373,0 тыс. руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах за 2025 год), в том числе:

- затраты на оплату труда – 7805,0 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 1751,0 тыс. руб.;
- амортизация основных средств – 63,0 тыс. руб.;
- материальные затраты (списанные материалы) – 703,0 тыс. руб.;
- прочие расходы – 7051,0 тыс. руб. (в том числе аренда помещения – 5791,0 тыс. руб.

Проценты к уплате, строка 2330 Отчета о финансовых результатах за 2025 год, составляет 283,0 тыс. руб., это оплаченные проценты банку за кредит.

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах за 2025 год) составляю 334,0 тыс. руб. и являются затратами организации за банковские услуги в размере 330,0 тыс. руб. и 4 тыс. руб. возврат банком денег по расчетному счету клиенту ввиду переплаты.

Минимальный налог по упрощенной системе за 2025 год составил 188,0 тыс. руб. Прибыль – **643,0 тыс. руб.**

С учетом нераспределенной прибыли за 2024 год в размере 456,0 тыс. руб. и прибыли за 2025 год в размере 643,0 тыс. руб. сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1099,0 тыс. руб. и плюс 10,0 тыс. руб. уставного капитала по строке 1300 Отчета о финансовых результатах за 2025 год капитал ООО «ПИРАМИДА» отражен в сумме **1109,0 тыс. руб.**

Вознаграждение участнику ООО «ПИРАМИДА» в 2025 году не начислялось и не выплачивалось.

<u>Генеральный директор</u> (наименование должности)	<u>Гомзякова</u> (подпись)	<u>Гомзякова Виктория Сергеевна</u> (расшифровка подписи)
---	-------------------------------	--

29.03.2026г.

