

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ООО «ПИК»

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная Инвестиционная Компания» (далее — Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Регистрационные данные:

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная Инвестиционная Компания»
Сокращенное наименование Предприятия	ООО «ПИК»
Место нахождения:	196655, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, тер. Ижорский завод, д. 32 лит АИЦ, пом. 17-Н
Телефон	+7 (812)347-89-47
Электронная почта	info@itpz.ru
Дата государственной регистрации	09.02.2017
Основной регистрационный номер	1177847053944
Код ОКВЭД	68.20
ИНН/КПП	7817066918/781701001

Управление и контроль

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

ФИО	Должность	Реквизиты приказа о назначении	Срок полномочий
Герасько А.И.	Генеральный директор	Приказ № 1 от 14.08.2025	1 (один) год

Ограничения полномочий Генерального директора отсутствуют.

Участником Общества является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТОРГОВЫЙ ДОМ "СИБИРСКИЙ ПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ" ИНН 7727839730.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное предоставление ежегодной отчётности в соответствующие государственные органы несет Генеральный директор.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Лица, отвечающее за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПИК».

Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей и на отчетную дату оплачен полностью.

В 2025 году изменения в уставный капитал не вносились.

Участником Общества является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТОРГОВЫЙ ДОМ "СИБИРСКИЙ ПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ" ИНН (7727839730), владеющее 100% долей в уставном капитале.

Виды деятельности и персонал

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным недвижимым и движимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Хозяйственная деятельность ведется на территории Российской Федерации. Обособленных структурных подразделений Общество не имеет.

Среднесписочная численность персонала:

За 2025 год - 1 человек;

За 2024 год - 1 человек.

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н), а также действующих федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ и ПБУ).

При подготовке отчетности Общество руководствовалось следующими принципами:

- **Допущение непрерывности деятельности.** Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерений или необходимости ликвидации или существенного сокращения объемов производства. Обязательства будут погашаться в установленном порядке. Значительные неопределенности в отношении условий, способных повлиять на непрерывность деятельности, отсутствуют.
- **Достоверность.** Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить финансовое положение и результаты деятельности Общества, в отчетном периоде отсутствовали.
- **Сопоставимость.** Методы оценки и отражения существенных статей отчетности применялись последовательно. Несопоставимости данных за отчетный (2025 г.) и предшествующий ему (2024 г.) периоды не допущено.
- **Распределение прибыли.** Отчетность составлена до момента утверждения итогов деятельности за 2025 год и не учитывает последующих решений о распределении прибыли или покрытия убытков.

Показатели отчетности за 2025 год сформированы с учетом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами (ФСБУ).

Случаев несоблюдения установленных правил, которые могли бы существенно повлиять на достоверность финансового положения или финансовых результатов Общества в 2025 году, не выявлено.

4. Учетная политика

Положение по Учетной политике Общества составлено в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и актуальными федеральными стандартами (ФСБУ). При формировании отчетности соблюдены принципы непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные принципы учета и способы оценки:

- **Доходы и расходы:** Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг. Признание выручки (в т.ч. для целей налогообложения) осуществляется по методу начисления в том отчетном периоде, в котором имели место факты оказания услуг, независимо от движения денежных средств.

- **Управленческие расходы:** общехозяйственные расходы признаются в периоде их возникновения и в конце отчетного периода в полном объеме списываются на финансовый результат текущего периода.
- **Основные средства:** Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка и специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются. Активы со сроком службы более 12 месяцев, но стоимостью ниже лимита, установленного Обществом, учитываются в составе расходов в периоде приобретения.
- **Запасы (МПЗ) и товары:** Материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10. При выбытии (отпуске в производство) оценка МПЗ производится по средней взвешенной себестоимости. Стоимость товаров формируется исходя из расходов на их приобретение.
- **Расходы будущих периодов:** Отражаются в балансе только в случаях, прямо предусмотренных действующими ФСБУ, и списываются в порядке, установленном для данных активов.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2025 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте. По состоянию на 31.12.2025 г. остатки на валютных счетах в банках, а также дебиторская и кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте или условных единицах, отсутствуют. В связи с этим пересчет стоимости активов и обязательств в рубли не производился, курсовые разницы в составе прочих доходов и расходов не признавались.

6. Нематериальные активы

У Общества нематериальные активы отсутствуют.

7. Основные средства

При формировании показателей по основным средствам (ОС) Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

- **Лимит стоимости:** Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу принимаются к учету в качестве ОС. Объекты стоимостью ниже указанного лимита признаются незначительными активами и списываются на расходы в момент приобретения.
- **Способ оценки:** Основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая равна их первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения. Переоценка ОС не проводится. Капитальные вложения в ремонт и модернизацию увеличивают первоначальную стоимость объекта в момент их завершения.
- **Амортизация:** Начисляется линейным способом. Срок полезного использования (СПИ) определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете.

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе отражены основные средства в общей сумме 41781 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

Наличие и движение основных средств в 2025 году, тыс. руб.

Наименование показателя	на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	на 31.12.2025
Первоначальная стоимость	86 656		(100)	86 555
Накопленная амортизация	(41 227)	(6 787)	3 240	(44 774)
Остаточная стоимость	45 429			41 781

Результаты от выбытия и ликвидации ОС (списание объектов с остаточной стоимостью) отражены в составе прочих доходов и расходов.

В 2025 году резерв на ремонт ОС не создавался.

8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Списание материалов производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 отражены запасы в сумме **120 тыс. руб.**

Структура показателя:

- Товары (счет 41) – 120 тыс. руб.

При проведении проверки на обесценение запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г. полностью неликвидных или испорченных запасов, требующих списания, не выявлено.

9. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и подтвержденных первичными учетными документами. Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из срока погашения: к краткосрочной относится задолженность со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва по сомнительным долгам. Классификация задолженности производится исходя из условий договоров: по состоянию на 31.12.2025 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Вся сумма задолженности является краткосрочной.

Состав дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	239 633
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	237 858
Расчеты по ЕНС	1 573
Прочая	201

Резерва по сомнительным долгам нет.

Кредиторская задолженность отражается в отчетности в суммах, фактически сложившихся на отчетную дату в соответствии с условиями договоров и требованиями законодательства. По состоянию на 31.12.2025 долгосрочная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Состав кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	6 864
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	236
Расчеты по налогам и сборам	3 604
Расчеты по НДС	3 003
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	13

10. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет финансовых вложений. Остатки по счетам 58 "Финансовые вложения" и 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений" отсутствуют. В течение отчетного периода операции по приобретению или выбытию долговых и долевого ценных бумаг, предоставлению займов другим организациям и участию в уставных капиталах сторонних организаций не осуществлялись.

11. Кредиты и займы

В 2025 году Общество не привлекало заемные средства. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по кредитным договорам и договорам займа (включая основную сумму долга и начисленные

проценты) отсутствует. В связи с отсутствием заемных обязательств, расходы в виде процентов в составе прочих расходов не отражались.

12. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства отражается по кредиту счета, а использование и уменьшение - по дебету.

Оценочные обязательства (резервы на оплату труда) формируются Обществом на последнее число каждого месяца по каждому работнику отдельно. Итоговая величина резерва за месяц определяется как сумма показателей начисленного резерва за месяц по всем работникам Общества.

Размер обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составляет - **6 тыс. руб.**

В налоговом учете резервы на оплату отпусков Общество не создает.

13. Информация об отложенных налоговых обязательствах

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы, и приводят к увеличению суммы налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих периодах.

По состоянию на 31.12.2025 Общество отразило в балансе отложенные налоговые обязательства в сумме **14 406 тыс. руб.**

Основными причинами возникновения налогооблагаемых временных разниц являются:

- разные способы начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете;
- различия в порядке признания отдельных видов расходов (в т.ч. расходов будущих периодов).

14. Расчет налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль (25%), установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество находится на общей системе налогообложения.

15. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Порядок признания доходов:

- Доходы от обычных видов деятельности (выручка): признаются по методу начисления в момент перехода прав собственности на товары или по мере оказания услуг (выполнения работ) заказчику, при условии, что сумма дохода может быть определена, а Общество имеет право на его получение. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость (НДС).
- Прочие доходы: к ним относятся поступления, не являющиеся выручкой от обычных видов деятельности (включая доходы от реализации прочего имущества, курсовые разницы, выявленные излишки при инвентаризации и др.). Признаются также по методу начисления в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Структура доходов за 2025 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	Сумма
Доходы от обычных видов деятельности	60 108
в том числе	
Аренда и управление собственным недвижимым и движимым имуществом	60 108
Прочие доходы	3 303
в том числе	
Реализация основных средств	100

Наименование показателя	Сумма
Прочие поступления	3 203
ИТОГО:	63 411

16. Признание расходов

Расходы Общества в отчетном периоде признаются по методу начисления и классифицируются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

- Расходы по обычным видам деятельности формируют себестоимость оказанных услуг и управленческие затраты.
- Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В соответствии с учетной политикой, данные расходы в конце отчетного периода в полном объеме списываются на финансовый результат текущего периода (метод «директ-костинг»).
- Прочие расходы учитываются на счете 91.02. В их состав включаются операционные и внереализационные затраты, не связанные с основной деятельностью (в том числе расходы на обслуживание банковских счетов, налоги, не включаемые в себестоимость, а также начисления резервов).

Структура расходов за 2025 год:

Наименование показателя	Сумма
Себестоимость продаж	(8 433)
Управленческие расходы	(3 530)
Прочие расходы	(294)
<i>в том числе</i>	
Пени, штрафы и санкции, перечисляемые в бюджет	(10)
Прочие расходы, не уменьш.н/обл	(95)
Расходы на услуги банков (РКО)	(172)
Штрафные санкции за нарушение дог.обязательств	(17)
ИТОГО:	(12 257)

17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представляет собой следующее:

В тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	297 626	259 358	222 488
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	259 358	222 488	184 935
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	38 268	36 870	37 553

Чистая прибыль за 2024 год в размере 36 870 тыс. руб. была оставлена в распоряжении Общества и не распределялась.

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость чистых активов Общества составила 297 646 тыс. руб. Данный показатель существенно превышает уставный капитал Общества, что полностью соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и свидетельствует о финансовой стабильности организации.

18. Годовая инвентаризация

В соответствии с законодательством РФ, перед составлением годовой отчетности Обществом проведена сплошная инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация материально-производственных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений, кредитов и займов, расходов будущих периодов, расчетов с

бюджетом, резервов, денежных средств и расчетов с работниками проводилась в период с «25» декабря 2025 г. по «31» декабря 2025 г., недостачи и излишки не выявлены.

19. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь в виде бюджетных ассигнований, субсидий, бюджетных кредитов или иных форм государственной поддержки. В связи с этим остатки по счету 86 «Целевое финансирование» отсутствуют, раскрытие информации согласно ПБУ 13/2000 не требуется.

20. Целевое финансирование

В 2025 году Общество не получало средств целевого финансирования из бюджетов любого уровня, а также от прочих организаций и лиц.

21. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В 2025 году Общество не совершало сделок, признаваемых в соответствии со статьей 46 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками. Сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов Общества, в отчетном периоде не проводилось.

22. Информация о сегменте

Общество не является плательщиком, обязанным раскрывать информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010. В связи с этим, а также ввиду отсутствия публичного размещения ценных бумаг, информация о географических или операционных сегментах в настоящих пояснениях не приводится.

23. Информация о совместной деятельности

В 2025 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности (договоров простого товарищества) и не принимало участия в ней. Активы, обязательства, доходы и расходы, связанные с осуществлением совместной деятельности, в бухгалтерском учете и отчетности отсутствуют.

24. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении отдельных видов деятельности. Факты прекращения деятельности в отчетном периоде отсутствуют. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

25. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) и операциях с их участием

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008. Все сделки со связанными сторонами в 2025 году осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам. Расчеты производились в безналичной форме.

Под связанными сторонами в рамках данных пояснений понимаются организации, входящие в одну группу лиц с ООО «ПИК».

Обороты и сальдо расчетов за 2025 год со связанными сторонами представлены в таблице (в руб.):

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
БУММАШ ООО ЗАВОД	100 000,00				100 000,00	
Договор купли-продажи № ПИК-09/23 от 01.08.2023	100 000,00				100 000,00	
62	100 000,00				100 000,00	
62.01	100 000,00				100 000,00	
ИЖЕВСКИЙ ЗАВОД ИЗОЛЯЦИИ ООО	720 182,40				720 182,40	

Договор № ПИК-14/19 от 17.12.2019	720 182,40				720 182,40	
62	720 182,40				720 182,40	
62.01	720 182,40				720 182,40	
ИТПЗ ООО	193 887 384,08		72 250 441,84	29 100 000,00	237 037 825,92	
Договор аренды нежилых помещений №А02/НИ от 20.07.2018	120 842 645,16		48 000 000,00	29 100 000,00	139 742 645,16	
62	120 842 645,16		48 000 000,00	29 100 000,00	139 742 645,16	
62.01	120 842 645,16		48 000 000,00	29 100 000,00	139 742 645,16	
Договор аренды пр оборудования №А02/ДИ от 29.08.2017	71 074 377,95		23 636 418,00		94 710 795,95	
62	71 074 377,95		23 636 418,00		94 710 795,95	
62.01	71 074 377,95		23 636 418,00		94 710 795,95	
Договор аренды ТС № А03/ТС от 29.08.2017	1 927 584,65		480 000,00		2 407 584,65	
62	1 927 584,65		480 000,00		2 407 584,65	
62.01	1 927 584,65		480 000,00		2 407 584,65	
Договор субаренды части земельного участка № П-03-21 от 01.03.2021	42 776,32		11 159,04		53 935,36	
62	42 776,32		11 159,04		53 935,36	
62.01	42 776,32		11 159,04		53 935,36	
Договор субаренды части земельного участка № ПИК-04/25 от 10.04.2025			2 504,80		2 504,80	
62			2 504,80		2 504,80	
62.01			2 504,80		2 504,80	
Счет №1ОС от 17.02.2025			120 360,00		120 360,00	
62			120 360,00		120 360,00	
62.01			120 360,00		120 360,00	
ПИК ИНВЕСТ ООО		182 500,00		30 000,00		212 500,00
АР/П-05 от 21.11.2018		182 500,00		30 000,00		212 500,00
60		182 500,00		30 000,00		212 500,00
60.01		182 500,00		30 000,00		212 500,00
Итого	194 525 066,48		72 250 441,84	29 130 000,00	237 645 508,32	

26. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. в учете Общества сформированы следующие резервы и отражены отложенные налоговые активы и обязательства:

- Резерв по сомнительным долгам не создавался, сомнительные долги отсутствуют.
- Оценочное обязательство по оплате отпусков сформировано в сумме 6 тыс. руб. (на основе персонифицированного расчета по каждому сотруднику).
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, т.к. неликвидные материальные ценности отсутствуют.
- Отложенные налоговые активы (ОНА) составляют 180 тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства (ОНО) составляют 14 406 тыс. руб.

Резервный капитал и иные фонды из чистой прибыли на отчетную дату в Обществе отсутствуют.

27. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевому управленческому персоналу (КУП) Общества относятся лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, управления и контроля деятельности:

- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Суммарный размер вознаграждений за 2025 год составил 303 тыс. руб. включая НДФЛ в сумме 39 тыс. руб.

Указанные выплаты осуществлялись исключительно в рамках трудовых договоров и включали в себя заработную плату (должностные оклады) за фактически отработанное время.

С указанных выплат в отчетном периоде удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 39 тыс. руб.

Иные формы вознаграждений, такие как оплата медицинских, коммунальных услуг, предоставление жилья или иные компенсации в натуральной форме, ключевому управленческому персоналу в 2025 году не производились. Обязательства по долгосрочным вознаграждениям, опционным программам или негосударственному пенсионному обеспечению у Общества отсутствуют.

28. Вознаграждение Членам Совета директоров и ревизионной комиссии

Создание Совета директоров Уставом Общества не предусмотрено. Ревизионной комиссии у Общества нет.

29. Вознаграждения участникам Общества

В 2025 году выплаты дивидендов, распределение части прибыли, а также выплата иных вознаграждений или компенсаций участникам Общества не производились. Задолженность по выплате доходов участникам по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

30. Информация о бенефициарах

Бенефициарами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются Герасько Александр Иванович, Реутов Сергей Константинович, Бараков Роман Валерьевич, Смирнов Сергей Владимирович.

31. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, а также изменить оценку активов и обязательств, отраженных в отчетности на 31.12.2025 г., отсутствуют.

32. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев).

- Оценка рисков: Руководство проанализировало влияние геополитической обстановки и санкционных ограничений. Прямого негативного воздействия на деятельность Общества и ключевых контрагентов не зафиксировано.

- Финансовое положение: По итогам 2025 года Общество получило прибыль в размере 38 268 тыс. руб.

- Операционная устойчивость: Наличие действующих контрактов, отсутствие задолженности по налогам и заработной плате подтверждают стабильность операционного цикла.

- Планы на 2026 год: Несмотря на проблемы в финансовом секторе экономики и в промышленности в целом, Общество планирует продолжать работу в 2026 году.

На момент подписания отчетности отсутствуют существенные неопределенности, которые могли бы поставить под сомнение способность организации продолжать свою деятельность.

33. Политика в отношении управления рисками

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. Система управления рисками Общества направлена на идентификацию и минимизацию потенциального негативного воздействия данных факторов на финансовое положение, ликвидность и финансовые результаты деятельности.

Риск изменения процентной ставки

Руководство оценивает риск изменения процентной ставки как минимальный. Общество не имеет привлеченных заемных средств и не ведет деятельность по кредитованию сторонних организаций, в связи с чем изменения рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на показатели отчетности.

Кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, который заключается в вероятности возникновения убытков вследствие неисполнения контрагентами своих договорных обязательств.

Финансовые риски (риск ликвидности)

Общество своевременно погашает собственные обязательства. Тем не менее, сохраняется потенциальная подверженность риску ликвидности, обусловленная внешними макроэкономическими факторами: волатильностью на финансовых рынках и высоким уровнем инфляции. Данные факторы могут оказывать давление на величину денежных потоков, в связи с чем Общество поддерживает достаточный запас высоколиквидных активов.

Риск начала процедуры банкротства

Руководство исключает возможность возникновения риска банкротства в обозримом будущем. Текущее финансовое состояние позволяет Обществу своевременно и в полном объеме исполнять все имеющиеся обязательства. Деятельность ведется исходя из принципа непрерывности.

Правовые (регуляторные) риски

Внутренний рынок: Общество не исключает риски, связанные с изменением налогового законодательства. Существует вероятность того, что трактовка норм права налоговыми органами может не совпадать с позицией руководства. Это может привести к оспариванию порядка отражения операций и доначислению налогов, пеней и штрафов.

Внешний рынок: Риски, связанные с изменением валютного, таможенного и зарубежного налогового регулирования, оцениваются как отсутствующие, так как Общество не осуществляет внешнеторговые операции.

Репутационный риск

Общество оценивает репутационный риск как крайне низкий. Стабильное качество услуг, соблюдение сроков исполнения договоров и прозрачная ценовая политика минимизируют риск оттока заказчиков по причине негативного восприятия бренда или деловой этики Общества.

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества сосредоточена в Российской Федерации. Руководство учитывает вероятность возникновения форс-мажорных обстоятельств, включая введение режимов чрезвычайной ситуации или стихийные бедствия, которые могут оказать краткосрочное влияние на операционную деятельность.

Указанные выше риски оцениваются руководством как управляемые. В отчетном периоде данные факторы не оказали существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение общества – отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и пояснения к ней подписаны единоличным исполнительным органом ООО «ПИК»:

Генеральный директор _____

/ Герадько А.И. /

Дата подписания: « 20 » марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	86 656	41 227	-	(100)	(3 240)	-	(6 787)	-	-	-	86 555	(44 774)
	За 2024 г.	14 119	(1 882)	-	-	-	-	(1 495)	-	-	-	14 119	(3 377)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	11 976	(3 350)	-	-	137	-	(676)	-	-	-	11 976	(3 889)
	За 2024 г.	1 186	(525)	-	-	-	-	(138)	-	-	-	1 186	(663)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	73 869	(37 345)	-	(100)	3 103	-	6 038	-	-	-	73 769	(40 280)
	За 2024 г.	12 933	(1 357)	-	-	-	-	(1 357)	-	-	-	12 933	(2 714)
Транспортные средства	За 2025 г.	811	-	-	-	-	-	(73)	-	-	-	811	(605)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	49 761	(11 305)	-	-	-	-	(1 646)	-	-	-	49 761	(12 951)
	За 2024 г.	123 469	(45 083)	-	(1 172)	3 061	-	(7 132)	-	-	-	122 297	(49 154)
в том числе: Здания	За 2025 г.	48 711	(10 907)	-	-	-	-	(1 592)	-	-	-	48 711	(12 499)
	За 2024 г.	48 711	(9 314)	-	-	-	-	(1 592)	-	-	-	48 711	(10 906)
Сооружения	За 2025 г.	106	(52)	-	-	-	-	7	-	-	-	106	(59)
	За 2024 г.	10 895	(2 194)	-	-	-	-	(544)	-	-	-	10 895	(2 738)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	944	(346)	-	-	-	-	(47)	-	-	-	944	(393)
	За 2024 г.	63 052	(32 941)	-	(1 172)	2 875	-	(4 912)	-	-	-	61 880	(34 978)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	811	(634)	-	-	186	-	(84)	-	-	-	811	(532)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года							
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
Права пользования активами - его	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:	78 591	83 885	90 623
Здания	36 212	37 805	39 396
Сооружения	8 134	8 680	9 363
Машины и оборудование (кроме офисного)	34 039	37 121	41 687
Транспортные средства	206	279	177
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	120	-	8 433	-	(8 433)	-	X	X	120	-
	3а 2024 г.	120	-	8 628	-	(8 628)	-	X	X	120	-
в том числе: Товары	3а 2025 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	120	-
	3а 2024 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	120	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	8 433	-	(8 433)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 628	-	(8 628)	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	58	-	58	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	196 136	-	72 816	-	(29 319)	-	-	-	239 633	-	-
	3а 2024 г.	150 280	-	47 847	-	(1 991)	-	-	-	196 136	-	-
в том числе:												
	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	211	-	-	-	(210)	-	-	-	1	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	194 708	-	72 250	-	(29 100)	-	-	-	237 858	-	-
	3а 2024 г.	147 080	-	47 628	-	-	-	-	-	194 708	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 209	-	365	-	-	-	-	-	1 573	-	-
	3а 2024 г.	2 788	-	-	-	(1 580)	-	-	-	1 209	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	201	-	201	-	(201)	-	-	-	201	-	-
	3а 2024 г.	201	-	201	-	(201)	-	-	-	201	-	-
Итого	3а 2025 г.	196 136	-	72 816	-	(29 319)	-	-	-	239 633	-	-
	3а 2024 г.	150 280	-	47 847	-	(1 991)	-	-	-	196 136	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 128	739	17	(20)	-	-	6 864
	За 2024 г.	6 128	104	-	(104)	-	-	6 128
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	194	37	17	(12)	-	-	236
	За 2024 г.	238	30	-	(74)	-	-	194
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 924	689	-	(9)	-	-	3 604
	За 2024 г.	2 878	57	-	(12)	-	-	2 924
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 990	13	-	-	-	-	3 003
	За 2024 г.	3 004	-	-	(14)	-	-	2 990
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	3	4	-	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13	-	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	4	13	-	(4)	-	-	13
Итого	За 2025 г.	6 128	739	17	(20)	-	-	6 864
	За 2024 г.	6 128	104	-	(104)	-	-	6 128

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 4	19 13	26 4	- -	6 13
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	13 4	19 13	26 4	- -	6 13

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	4 103 577	10 082 355	10 082 355
в том числе:			
АБ РОССИЯ АО	3 330 988	7 982 355	7 982 355
Смартфакт ООО	708 597	2 100 000	2 100 000
АЛЬФА-БАНК АО	63 992	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	298	201
Отчисления на социальные нужды	91	61
Амортизация	8 433	8 628
Прочие затраты	3 141	3 124
Итого по элементам	11 963	12 014
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 963	12 014

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-