

# **Общество с ограниченной ответственностью «ПИКАП-СЕРВИС»**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПИКАП-СЕРВИС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

### **1. Общая информация**

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ПИКАП-СЕРВИС»  
Сокращенное наименование — ООО «ПИКАП-СЕРВИС».  
Юридический адрес — 143025 Московская область, Одинцовский район, д. Марфино, д.53А  
Дата государственной регистрации — 09.09.2003 г.  
Основной вид деятельности – 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями  
Обособленных подразделений нет.  
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 0 человек.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб., оплачен полностью.  
Участники общества: Роганьян А.А. с долей 50%, Шарапов А.О. с долей 50%.  
Генеральный директор общества — Роганьян А.А.  
Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

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.

### **3. Информация о деятельности**

Общество не планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Начат процесс ликвидации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество не получало в 2025 году государственную помощь

### **4. 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.

Общество, как малое предприятие, применяет отдельные положения следующих федеральных стандартов:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

5/2019 «Запасы»,

применяет

ПБУ 9/99 «Доходы организации»,

ПБУ 10/99 «Расходы организации»,

а также прочие обязательные стандарты и положения

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства и НМА:

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.

(п. 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020)

- Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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.

- Запасы:

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся офисные и канцелярские принадлежности, бумага, материалы для обеспечения нормальных условий труда и хозяйственных нужд. (п 2, 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019)

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

От реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

- Расходы

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44.1 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»

План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

#### **5. События после отчетной даты**

Существенное событие после 31 декабря 2025 года – процедура ликвидации

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ПИКАП-СЕРВИС»  
Роганьян А.А

