Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

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

ИНН 5753068818, КПП 575301001, ОГРН 1175749008742

Адрес: 302028, Орловская обл., г. Орел, ул. Полесская, д. 52, кв. 27

1. Общая информация об организации

ООО «ПИК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

42.22 — строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;

18.12 — прочие виды полиграфической деятельности;

46.19 — деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;

Так как в 2024 году не было осуществлено подтверждение ОКВЭД в установленном действующем законодательстве порядке, то при сдаче отчетности применяется код вида деятельности: 43.12.3 – производство земляных работ

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Saby, Бухгалтерия Корпоративный 53».

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 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.

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.

3. 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.
В налоговом учете при применении УСН «доходы минус расходы» амортизация не начисляется. Стоимость объекта списывается в течении календарного года, в котором он был при приобретен (построен), ежеквартально равными частями (п. 3 ст 346.16 НК РФ)
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Цифровые значения раздела не заполняются так как в течение 2025 года ООО «ПИК» не имело ОС в наличии, структура и движение ОС в отчетном году не осуществлялось

4. Аренда

Цифровые значения раздела не заполняются так как в течение 2025 года ООО «ПИК» не имело арендованного имущества в наличии, структура и движение арендованного имущества в отчетном году не осуществлялось
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. 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.
(Цифровые значения раздела не заполняются так как в течение 2025 года ООО «ПИК» не имело запасов в наличии, структура и движение запасов в отчетном году не осуществлялось

6. Дебиторская задолженность

Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения дебиторской задолженности в отчетном году. Цифровые значения раздела не заполняются так как в течение 2025 года ООО «ПИК» не имело дебиторской задолженности в наличии, структура и движение дебиторской задолженности в отчетном году не осуществлялось

7. Обязательства

№ п/п	*Наименование кредитора*	*За что начислена задолженность*	*Дата возникновения задолженности*	*Сумма*
		Кредиторы		
	ИФНС г. Орел	*НДФЛ агентов резидентов и нерезидентов*	24.03.2020	543,74
		СВ на ОПС за расчетный периоды, истекшие до 01.01.2023г.		9 664,96
		в т.ч.		
			15.04.2022	4 400,00
			15.03.2022	4 400,00
			15.02.2022	864,96
		Штрафы за нарушение налогового законодательства		2 437,50
		в т.ч.		

			19.08.2025	1 000,00
			11.05.2021	85,00
			11.05.2021	366,66
			11.05.2021	48,34
		УСН "доходы-расходы"	25.04.2022	5 996,00
		СВ на ОСС на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством ...		1 160,00
		в т.ч.		
			15.04.2022	580,00
			15.03.2022	580,00
		СВ на ОМС работающего населения за расчетный периоды, истекшие до 01.01.2023г.		2 639,04
		в т.ч.		
			15.04.2022	1 020,00
			15.03.2022	1 020,00
			15.02.2022	599,04
		Пени по налогам и сборам	31.12.2025	25 327,01
	Всего			47 768,25

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Поляков Алексей Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Поляков Алексей Валерьевич (Решение о продлении полномочий № б/н от 03.08.2023, срок на 3 года).

Должностные обязанности главного бухгалтера возложены на — Полякова Алексея Валерьевича.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПИК»

Поляков А.В.

Главный бухгалтер ООО «ПИК»

Поляков А.В.