

Пояснение к бухгалтерской отчетности ООО «Пилад» за 2025 г

1. Характеристика и структура ООО «Пилад»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Пилад» (сокращенное наименование ООО «Пилад»).

Юридический адрес: 107005, г. Москва, Плетешковский переулок, д.6, стр.2

Бухгалтерская отчетность Общества по состоянию на 31.12.2025 г составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и отраслевыми стандартами.

Основной вид деятельности Общества – «Операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг», код ОКВЭД 68.20.2

Учетная политика утверждена Приказом генерального директора Общества от 26.12.2024 г № 8, сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н и едиными принципами корпоративной учетной политики, утвержденными приказом Государственной корпорацией «Ростех» от 29.11.2024 № 162.

Органами управления Общества являются:

- высший орган Общества (Общее собрание участников);
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В отчетный период с 01.01.2025 до 31.12.2025 единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества Баранов Валерий Фарамович. 100% доли Общества принадлежат Гражданину РФ Баранову Валерию Фарамовичу (далее также – единственный участник).

2. Пояснения к статьям (группам статей) бухгалтерской отчетности

2.1. Состав внеоборотных активов

К внеоборотным активам относятся (Приложение N 10 к ФСБУ 4/2023, п. 23 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н):

- гудвилл;
- нематериальные активы;
- нематериальные поисковые активы;
- материальные поисковые активы;
- основные средства (кроме инвестиционной недвижимости);
- инвестиционная недвижимость;
- долгосрочные финансовые вложения;
- отложенные налоговые активы;
- прочие внеоборотные активы.

В основных средствах Общества в составе инвестиционной недвижимости учтен объект недвижимого имущества: Нежилое помещение, общей площадью 293,9 кв.м., расположенное по адресу: г.Москва, Плетешковский пер., д.6, стр.2, кад. номер:77:01:0003017:1057

2.2. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, или не установлен. Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

В составе дебиторской задолженности (строка 1230) по состоянию на 31.12.2025 г учтена следующая задолженность:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование контрагента	Договор	Всего задолженность	Резерв	Всего с учетом резерва	В т.ч. просроченная
62, Расчеты с покупателями и заказчиками			82	-	82	
1	Маношин Дмитрий Борисович ИП	Договор аренды недвижимого имущества от 25 апреля 2023	82		82	
60.02, Расчеты по авансам выданным			19		19	
1	Мосэнергосбыт АО	Договор 77765262 от 01.12.2006	4		4	
2	Филиал №11 Горэнергосбыт ПАО МОЭК	Договор №01.008187 ТЭ от 01.04.2015 г от 01.04.2015	15		15	
76.02, Расчеты по претензиям			50		50	
1	УФК по г. Москве (ОСП по Центральному АО №3 ГУФССП России по г. Москве, л/с 05731D08000)	ИП 635111212/7755 от 26-02-2025.	50		50	
76.03, Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам			18		18	
1	БАРАНОВ ВАЛЕРИЙ ФАРАМОВИЧ	договор №0109-01 от 01.09.2025 г.	18		18	

76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками			154		154	
1	ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ	Договор аренды земли М-01-026491 от 12.05.2004г.	129		129	
2	ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ	Договор аренды земли М-01-511009 от 12.05.2004г.	25		25	
1	71.01, Расчеты с подотчетными лицами		6		6	
1	Расчеты по налогам и взносам	Состояние расчетов	38	-	38	
ИТОГО:			367	-	367	-

2.3. Учет кассовых и банковских операций

Учет кассовых операций, прием и выдача наличных денег, ведение кассовой книги и контроль за соблюдением расчетно-кассовой дисциплины осуществляется в соответствии с Положением Банка России «О правилах наличного денежного обращения на территории Российской Федерации». Информация об остатках денежных средств организации, находящихся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежных средств, находящихся на депозитных счетах в банках (в соответствии с краткосрочными (не более трех месяцев) депозитными договорами о наличии денежных средств представлена в нижеприведенной таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	по состоянию на:		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства			
в том числе:			
касса (50)	-	-	-
расчетные счета (51)	59	400	3
Итого	59	400	3

При заполнении строки 1250 Бухгалтерского баланса использовались данные о дебетовом сальдо по счету 51.

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности 2025 г ООО «Пилад»

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств (далее – ОДДС). Целью ОДДС является представление пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности информации для оценки способности компании генерировать денежные средства и эквиваленты денежных средств, а также потребностей компании в использовании данных потоков денежных средств.

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (Отчет о движении денежных средств)	59	400	3
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (Бухгалтерский баланс)	59	400	3
в том числе:			
Денежные средства	59	400	3
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов: предоставленные займы до 3 месяцев	-	-	-

2.4. Уставный капитал

тыс.руб.

№	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	зарегистрированный уставный капитал	806	806	806
	Итого:	806	806	806

2.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(175)	560	1 004
1.1.	<u>в том числе:</u> прибыль/убыток текущего периода	942	2 015	31
1.2.	<u>Промежуточные дивиденды, выплаченные из прибыли текущего периода</u>	(1 117)	(1 455)	

2.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена следующая кредиторская задолженность организации:

(тыс. руб.)

Состав кредиторской задолженности	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	6	8
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	443	805	405
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	23	19	20
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			277
Налоги и взносы	249	250	86
Итого:	720	1 080	796

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

В соответствии с п. 26 и п. 27 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, в отчете о финансовом результате прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом налога на прибыль) раскрывается обособленно.

3.1. Учет доходов и расходов

Фактические виды деятельности, осуществляемые Обществом в отчетном периоде, соответствуют Уставу и данным о видах деятельности из ЕГРЮЛ.

Расшифровка доходов и расходов

3.1.1. Доходы

В отчетном периоде Общество получило доход от основного вида деятельности в размере 5 782 тыс. руб. Прочие доходы составили 19 тыс. руб.

3.1.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Амортизация	(11)	(11)
2	Аренда земельного участка	(392)	(331)
3	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(6)	(6)
4	Горячее водоснабжение	(180)	(159)
5	Налог на имущество	(818)	(818)
6	Оплата труда	(1 007)	(1 008)
7	Прочие затраты	(5)	(6)
8	Страховые взносы	(298)	(245)
9	Теплоснабжение	(285)	(276)
10	Холодное водоснабжение	(26)	(23)

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности 2025 г ООО «Пилад»

11	Электроэнергия	(103)	(77)
	Итого:	(3 132)	(2 960)

4. Прочие пояснения

4.1. Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

4.2. Расчет чистых активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	631	1 366	1 810

Генеральный директор
ООО «Пилад»

_____ В.Ф. Баранов

МП

13 марта 2026 года