

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО
«ПАРКИНГ» ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Паркинг» (далее «Общество») образовано в 2010 г. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Организация оказывает услуги по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества, ОКВЭД 68.20.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека, в том числе 1- внешний совместитель (31 декабря 2024 г. – 2 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 443080, г. Самара, Московское шоссе, д.41

Бенефициарными владельцами являются:

Лашкин Александр Сергеевич (владеет долей 50%),

Ардалин Василий Борисович (владеет долей 50%).

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) – Никонова Ольга Викторовна.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

- Лашкин Александр Сергеевич - 50%

- Ардалин Василий Борисович - 50%

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

4. Материально-производственные запасы

Способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней стоимости.

Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: нет.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: нет

Величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: нет

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, при возникновении будет показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы будут представлять собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. В 2025г. резерв не создавался.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

8. Оценочные обязательства

Общество являясь субъектом малого предпринимательства не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

9. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг). Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества признаются доходами от обычных видов деятельности.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты к получению по предоставленным займам,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

10. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по сдаче в аренду, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банков,
- списание дебиторской задолженности,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж и управленческих расходов.

11. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится: - по основным средствам – 1 раз в три года; - по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

12. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

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.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Информация представлена в таблице 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	поступил о	списано		амортизация	обесценен ие	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	39 108	(4 089)	-	-	-	(805)	-	39 108	(4 894)
	За 2024 г.	39 108	(3 181)	-	-	-	(908)	-	39 108	(4 089)
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	23 210	(3 536)	-	-	-	(772)	-	23 210	(4 308)
	За 2024 г.	23 210	(2 765)	-	-	-	(772)	-	23 210	(3 536)
Сооружения	За 2025 г.	90	(80)	-	-	-	(11)	-	90	(90)
	За 2024 г.	90	(62)	-	-	-	(18)	-	90	(80)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	353	(329)	-	-	-	(23)	-	353	(353)
	За 2024 г.	353	(222)	-	-	-	(107)	-	353	(329)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	144	(144)	-	-	-	-	-	144	(144)
	За 2024 г.	144	(133)	-	-	-	(11)	-	144	(144)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	15 311	-	-	-	-	-	-	15 311	-
	За 2024 г.	15 311	-	-	-	-	-	-	15 311	-

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу: г. Самара, Московское шоссе, д. 41 на основании договора аренды б/н от 01.07.2025г. с ООО «ОфисЦентр РДЦ». Площадь арендуемого помещения составляет 7,4 кв.м. Без права выкупа. Рыночная стоимость объекта аренды меньше 300 тыс. рублей, компания имеет право вести упрощенный бухучёт, поэтому Общество не признает ППА и обязательства в бухгалтерском учёте (п. 11 ФСБУ 25/2018). Общество учитывает платежи по аренде равномерно в течении срока действия в соответствии с условиями договора.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены предоставленные процентные займы. На начало 2025г. финансовые вложения составляли 730 тыс.р., поступило 1340тыс.р., погашено 1720тыс.р.; на конец 2025г. составляют – 350 тыс.р.

Запасы

У Общества по строке 1210 Бухгалтерского баланса отражено отсутствие остатка сырья, материалов и прочих запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация представлена в таблице 2 и таблице 3.

2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном				На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	473	1 173	-	(449)	-	1 197
	3а 2024 г.	619	445	-	(390)	(201)	473
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	200	-	-	-	(200)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	420	939	-	(420)	-	939
	3а 2024 г.	391	420	-	(389)	(1)	420
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	14	7	-	(14)	-	7
	3а 2024 г.	1	14	-	-	-	14
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	39	178	-	-	-	217
	3а 2024 г.	27	12	-	-	-	39
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	34	-	-	-	34
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	473	1 173	-	(449)	-	1 197
	3а 2024 г.	619	445	-	(390)	(201)	473

Сомнительной дебиторской задолженности в отчетном году нет, резерв не создавался.

3. 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 периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 668	-	-	(7 668)	-	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 668	-	-	(7 668)	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 578	2 821	-	(5 563)	-	5 836
	3а 2024 г.	3 978	6 288	-	(1 689)	-	8 578
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	24	-	-	-	24
	3а 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 894	829	-	(947)	-	2 775
	3а 2024 г.	2 698	947	-	(752)	-	2 894
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	902	-	-	(902)	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	29	-	-	(29)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	410	1 016	-	(226)	-	1 200
	3а 2024 г.	358	52	-	-	-	410
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	951	-	-	-	951
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	16	-	-	-	-	16
	3а 2024 г.	-	16	-	-	-	16
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	5 273	-	-	(4 404)	-	869
	3а 2024 г.	-	5 273	-	-	-	5 273
Итого	3а 2025 г.	8 578	2 821	-	(5 563)	-	5 836
	3а 2024 г.	11 648	6 288	-	(9 357)	-	8 578

Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС, исчисленная к уплате за 2025г., составила 3 811тыс.руб.

Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 12 880тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Информация представлена в таблице 4.

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	692	532
Отчисления на социальные нужды	188	125
Амортизация	805	908
Прочие затраты	950	894
Итого по элементам	2 636	2 459
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 636	2 459

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Паркинг», отсутствуют.

Директор ООО «Паркинг» _____ / Никонова О.В.

02 марта 2026