

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

1. Организационно-правовая форма и наименование юридического лица – **Общество с ограниченной ответственностью «ПаркетСити».**

2. Юридический и фактический адрес – 450071, РБ г.Уфа, ул. Менделеева, д. 215, к.14

3. Среднегодовая численность работающих на 01.01.2021 г. – 3 человек.

4. Сведения об учредителях – Картовенко Лариса Васильевна, доля 100 %. ИНН 027403691211

5. Размер уставного капитала на 31.12.2025г. – 10 000,00 рублей.

6. Наличие лицензий – нет;

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества в 2025 году отсутствуют.

7. В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности.

8. Сведения о суммах начисленных вознаграждениях (управленческий персонал)

Статья выплат	Сумма (тыс.руб.)
Фонд оплаты труда+районный коэффициент, в т.ч.	685,5
Управленческий персонал	658,3
Оплата больничных листов, декретные в т.ч.	2,6
Оплата отпускных	24,6
Итого	-
	685,5

9. Структура управления организацией на 31.12.2025 г – Директор Картовенко Лариса Васильевна

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 года

1. **Материальные внеоборотные активы** (строка 1150 бухгалтерского баланса):

По данной строке Основные средства находящиеся на балансе ООО «ПаркетСити» уменьшенные на сумму амортизации

На 31.12.2025 – 0,00 т. р..

На основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2. **Наличие товарно-материально-производственных запасов** (Строка 1210 бухгалтерского баланса): товары на складе для дальнейшей реализации оцениваются по средней себестоимости.

На 31.12.2025 – 5 607,0 т. р.

На основании ФСБУ 5/2019 «Запасы»

5. **Финансовые средства и денежные эквиваленты** (строка 1250 бухгалтерского баланса):

Денежные средства на расчетном счете ООО «ПаркетСити»

- на 31.12.2025 – 144,0 т. р.

6. **Финансовые и другие оборотные активы** (строка 1240 бухгалтерского баланса):

Дебиторская задолженность в бухгалтерском учете отражается на счетах на основании (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», п. 41 ПБУ 19/02). По данной строке показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев. В дебиторскую задолженность входят суммы авансы оплаченные поставщикам (товар будет получен в следующем налоговом периоде), авансы полученные от

покупателей (реализация будет произведена при поступлении товара), взнос учредителя в уставной капитал, НДС по авансам и предоплатам выданным.

- на 31.12.2025 – 1 957,0 т. р.

9. Наличие кредиторской задолженности (строка 1520 бухгалтерского баланса):

По данной строке показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

- на 31.12.2025 – 2 392,0 т. р.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика ООО «ПаркетСити» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ПаркетСити».

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности не применяло.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при выполнении работ основного производства либо для управленческих нужд ООО «ПаркетСити» и способные приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Стоимость объектов нематериальных активов погашать путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

В случае если затраты на приобретение, разработку и т.д. нематериального актива являются незначительными (составляют менее 1 000 рублей), они списываются в том отчетном периоде, в котором имели место быть.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Общество не осуществляло.

Доходных вложений в материальные ценности

Общество в отчетном периоде не имело.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ПаркетСити» и покупателями и заказчиками.

Уставный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его участника

Обязательства

В отчетности ООО «ПаркетСити» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «ПаркетСити» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ПаркетСити» использует метод начисления.

Признание доходов

Доходы ООО «ПаркетСити» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то

есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Отчисления на социальные нужды

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «ПаркетСити» по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Отчет о финансовых результатах За январь-декабрь 2025 года

1. Основной вид деятельности организации – предоставление в субаренду, аренду нежилых помещений
2. Порядок признания выручки – метод начисления;
3. Выручка от реализации товара за вычетом НДС 20% за 2025 г. – 20 211 т. руб.;
4. Расходы (себестоимость) – 19 256 т.р.
5. Прочие доходы за 2025г. – 0 т.р.
6. Прочие расходы за 2025 г. – 32т.р.
В том числе:
Комиссия банка – 14 т.р.
7. Прибыль до налогообложения – 956 т.р.
Налог на прибыль 252 т.р.
Чистая прибыль - 701т.р.
8. Производство подакцизных товаров – нет;
9. Осуществление внешнеэкономической деятельности – нет;
10. Льготы по налогам со ссылками на статьи законов – нет.

Директор

Картовенко Л.В.