

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПАРМА-ЛИЗИНГ» за 2025 год

Раздел 1. Раскрытие информации.

1. Краткая характеристика видов деятельности.

ООО «Парма-лизинг» ИНН 5906033357 КПП 590201001 зарегистрировано в 2015 году в Межрайонной ИНФС № 17 по Пермскому краю. Уставный капитал – 10 т.р.

Юридический адрес: 6140990 г. Пермь, ул. Ленина, 66, оф. 714, 7 этаж

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество является субъектом малого предпринимательства, находится на упрощенной системе налогообложения.

Единственный учредитель и директор Общества – Титенская Наталья Станиславовна.

- Основной вид деятельности ОКВЭД 64.99– Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, в т.ч. реализация недвижимого имущества.

Среднегодовая численность за отчетный период составила – 2 человека.

2. Учетная политика .

В 2025 году Общество вело свою финансово-хозяйственную деятельность, организовывало бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом №1-уп от 29 декабря 2024 года.

2.1. Учет материальных ценностей.

- Учет материальных ценностей производится по их первоначальной фактической стоимости.

- Учет стоимости купленных квартир и пр. недвижимого имущества для перепродажи учитываются на сч. 41.

- Отнесение материальных ценностей к основным средствам и материалам производится в соответствии с действующими нормативами.

- Стоимость основных средств предприятия погашается путем начисления амортизации линейным способом и списания ее на издержки производства на конец каждого отчетного периода. Срок полезного использования основных средств определяется организацией самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного основного средства на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При этом применяется повышающий коэффициент до 3 в соответствии с НК РФ и Законом « О лизинге».

- Материальные ценности, соответствующие критериям стоимостью до 100 тыс.руб. за единицу, учитывать в составе материально-производственных запасов (на счете 10). Списание стоимости указанных материальных ценностей в затраты производится по мере отпуска в эксплуатацию по себестоимости каждой единицы.

2.2. Учет издержек производства.

Все общехозяйственные расходы на производство учитываются на счете 26 и списываются в том периоде, в котором они произведены на счет 90 «Продажи» в конце месяца. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, относятся на издержки производства в течение срока, к которому они относятся.

2.3. Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов.

Предметом деятельности организации является:

- Реализация прочего имущества, недвижимого имущества;
- Доходы от сдачи имущества в аренду (лизинг).

2.4. Учет расходов от обычных видов деятельности и прочих расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации делятся на :

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

2.5. Займы, кредиты, депозиты.

Основная сумма долга по полученным займам или кредитам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей. Для учета кредитов и займов в организации используются 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Начисление процентов по полученным займам или кредитам организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и/или кредита и отражает в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление. Задолженность по полученным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредита, включаются в состав прочих расходов единовременно и учитываются на счете 91.2 «Прочие расходы»

2.6. Учет НДС.

Организация находится на упрощенной системе налогообложения и не является плательщиком НДС.

2.7. Финансовые результаты, прибыль.

Финансовый результат формируется от видов доходов, разрешенных Уставом предприятия.

Общество не предполагает внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 год.

3. Бухгалтерская отчетность .

Бухгалтерская отчетность формируется организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности используется критерий существенности. Данный критерий определяется исходя из 5 % и более от общей суммы отражаемых показателей за отчетный период. При исправлении допущенных в отчетности ошибок также применяется критерий существенности.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год представлены следующие формы:

Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

Актив	Код строки	На конец отчетн. периода	Пассив	Код строки	На конец отчетн. периода
1. Основные средства	1150	0	111. Капитал и резервы		
I. Доходные вложения в материальные ценности (финансовый лизинг)	1160	0	Уставный капитал	1310	10
2. Запасы (недвижимое имущество для перепродажи)	1210	11108	Нераспределенная прибыль	1370	9028
			IV. Долгосрочные обязательства: в т.ч. займы и кредиты	1410	0
				1450	0
3. Дебиторская задолженность	1240	138	Краткосрочные обязательства:	1510	5039
			Долгосрочные обязательства	1520	0
5. Денежные средства	1250	2831			

Итого :	1600	14 077	Итого:	1700	14 077

По строке 1210 в сумме 11 108 т. руб. показана стоимость недвижимого имущества для перепродажи, учитываемого на сч. 41.

По стр. 1510 показана дебиторская задолженность, в т.ч. перед банком АО КБ «Урал ФД» по договору уступки – 4,9 млн. руб.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

В Отчете о финансовых результатах отражены следующие показатели:

по стр. 2110 в сумме 8 342 тыс. руб. показана выручка от по договорам купли-продажи недвижимого имущества, прочие доходы от реализации;

по стр. 2120 в сумме 6 420 тыс. руб. показаны расходы по обычным видам деятельности, в т. ч. управленческие расходы в сумме 808 т.р., стоимость реализованного недвижимого имущества и расходы по его реализации - 5612 т.р.

Финансовый результат за 2025 год сформирован с учетом полученных доходов и расходов по финансово-экономической деятельности в размере 1 644 т.р. Капитал и нераспределенная прибыль на 01.01.2026 г. составляет – 9 038 тыс.руб.

Пояснения к Отчету об изменениях капитала.

Общая величина капитала на 31.12.2025 года составила – 9 038 тыс. руб. , в том числе нераспределенная прибыль – 9 028 тыс. руб. Предприятие является субъектом МСП.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Денежные потоки от текущих операций содержат «очищенные» от НДС все поступления в Обществе и все перечисленные контрагентам суммы.

ООО «Парма-лизинг» является малым предприятием и не ведет учет разниц между данными бухгалтерского и налогового учета в соответствии с ПБУ 18.

4. Информация по сегментам.

Деятельность Общества не подлежит сегментированию, ни по операционному, ни по географическому сегментам.

5. Прочая информация.

События после отчетной даты как факта хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результат деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

Деятельность общества не приводит к загрязнению окружающей среды.

В отчетном периоде у Общества отсутствуют расходы на приобретение и потребление энергетических ресурсов.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Налоги в бюджет оплачены в полном объеме, задолженности нет.

Директор ООО « Парма-лизинг»

Титенская Н.С.

20 марта 2026 года

