Пояснительная записка к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год

Региональной общественной организации «ПАРКВУДС»

1. Общие сведения об организации

· Полное наименование: Региональная общественная организация «Северо-Западный совет по охране памятников».

· ОГРН: 1237800089251, Дата присвоения ОГРН: 04.08.2023,

· ИНН/КПП: 7842217046 КПП: 784201001

· Место нахождения (юридический адрес): 191040, Санкт-Петербург г, пр-кт Лиговский, д. 50, литера Д, помещ. 1-Н, офис 108/1

· Основной вид деятельности по ОКВЭД:43.99 «Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки»., осуществляется реализация товаров, материалов связанных с основными услугами услуг на рынке Санкт-Петербурга по договорам в рамках индивидуальных проектов.
·Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН).
Объект налогообложения: «Доходы» (6%)

· Отчетный период: с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

2. Пояснение к ключевым условиям деятельности в 2025 году

Главное о компании.

ООО "Парквудс" основано 4 августа 2023 года в Санкт-Петербурге и специализируется на специализированных строительных работах.

Генеральный директор Михаил Андреевич Шпигель возглавляет компанию с момента её создания и является единственным учредителем с 100% долей, что указывает на концентрацию управления и контроля в одних руках. Уставный капитал – 10 тыс. руб., внесен полностью.

Численность сотрудников увеличилась с нуля в 2023 году до двух человек в 2024 году, а в 2025 году численность сотрудников составила - 5 человек.

Компания не имеет филиалов и представительств, работает в одном регионе.

Товарные знаки не обновлялись с 2020 года, что может свидетельствовать о фокусе на операционной деятельности, а не на развитии бренда.

Финансовая устойчивость.

В 2024 году выручка ООО "Парквудс" составила 48,9 млн рублей, что в 40 раз превышает показатель 2023 года, а чистая прибыль достигла 3,9 млн рублей против убытка годом ранее.

Несмотря на положительную динамику, финансовая устойчивость оценивается как имеющая риски: коэффициент автономии составляет 0,01, а обеспеченность собственными средствами отрицательная (-2,07), что говорит о сильной зависимости от заёмного финансирования.

Платёжеспособность сохраняется на нормальном уровне при высокой текущей ликвидности (5,98), но эффективность деятельности остаётся низкой. По объёму выручки компания занимала в 2024 гоу 438-е место в Санкт-Петербурге и 4021-е по России, что значительно ниже среднего показателя по отрасли (113,2 млн рублей).

3. Пояснения к строкам Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс.

Актив(тыс. руб.).	2025	2024	2023
Код 1150 Материальные внеоборотные активы	20 507	6 009	-
В т.ч. Основные средства	20 507	6 009	-

Увеличение статьи произошло за счет автомобилей взятых в лизинг
С учетом амортизации на 31.12.2025 год в организации имеются в эксплуатации:
- GAZELLE NN – 2 шт.;
- SUBARU XV – 1 шт.;

- RAM 1500 – 1 шт.

Код 1210 Запасы на 31.12.2025 г. стоимость равна нулю. Затоваривания материалами нет. Приобретение необходимых инструментов и материалом осуществляется под каждый конкретный проект на аванс предоставленный заказчиком.;

Код 1250 Денежные средства на 31 декабря 2025 г. составляет - 405 т. р., эта сумма выше по сравнению с суммой на конец 2024 года, составившей – 132 т. р.;

Код 1240 Финансовые и другие оборотные активы **(тыс. руб.).**	2025	2024	2023
1 777	1 442	1 200	
В т.ч. Дебиторская задолженность	1 777	1442	1200
Авансы по счету 60.02	1 537	1212	1 200
Авансы по платежам в бюджет по счету 68.90	240	230	-

Авансы поставщикам выросли на фоне общего роста цен. Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 год – нет.

Пассив(тыс. руб.).	2025	2024	2023
Код 1300 Капитал	- 1 334	89	- 3860
В т.ч. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	- 1 334	89	- 3860

В 2025 году убыток сформировался из-за роста цен, что повлекло за собой увеличение себестоимости работ и услуг.

Код 1410 Долгосрочные заемные средства	-	1 861	2

Заемных средств в 2025 году на 31 декабря отсутствуют.

Код 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность	24 023	5 272	15 474
В т.ч. Обязательства по аренде	19 109	5 250	-

Долг перед поставщиками составил в основном по авансу по договорам на 31.12.2025 г. – 3 500 т.р., за поставленный товар – 40 т.р. Просроченной задолженности - нет;

Задолженность (плановая) перед бюджетом на 31.12.2025 г. составила – 1 374 т.р.

Задолженность по подотчетным лицам – отсутствует.

Основную кредиторку составляет обязательства по арене (приобретение автомобилей в лизинг) – 19 109 т.р.

Отчет о финансовых результатах. (тыс. руб.)	2025	2024
Код 2110 Выручка	44 095	48 866

Незначительное снижение показателя произошло в следствии увеличения конкуренции в отрасли и снижением платежеспособности контрагентов в условиях изменения рынка.

Код 2120 Расхды по обычным видам деятельности	-37 642	- 43 909
В т.ч. Себестоимость продаж	- 30 840	- 33 535

Расходы в 2025 году снизились в несколько раз за счет управленческих расходов.

(в 2024 год – 10 374 т.р., а 2025 год – 6 802 т.р.)

Себестоимость тоже снизилась за счет оптимизации использования материалов, приобретаемых для оказания услуг, проведения работ по договорам.

Код 2330 Проценты к уплате - 108	-	

В 2025 году были оплачены проценты по кредитам взятым в прошлые года.

Код 2350 Прочие расходы - 560 - 57

В 2025 году увеличился показатель по данной строке, т.к. возникли обязанности по оплате по лизинговым договорам, которые позволили приобрести и использовать автомобили необходимые для осуществления деятельности.

Код 2410 Налог по УСН (доходы) - 1 736 - 1 039

Налог 2025 году на 700 т.р. больше, чем в 2024 году за счет увеличения налогооблагаемой базы (снизилась сумма (1% с дохода свыше 300 т.р.) налога для снижения суммы основного налога по УСН (доходы).

Код 2400 Чистая прибыль 4 049 3 940

Финансовый результат выше в 2025 году. Но к сожалению прибыль (чистая) за оба года пошла на покрытие убытка прошлых лет.

Дивиденды участнику в течение 2025 года не начислялись и не выплачивались

4. Сведенияоб организации бухгалтерской отчетностиииосновныеэлементыучетнойполитики.

4.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» *(в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н).* Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и ФСБУ.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказомгенеральногодиректора№уп-24/01-2024 от29.12.2024г.ПБУ1/2008 «Учетная политика»

4.2. В отчетном периоде 2025 г. продолжались применяться «ПОЛОЖЕНИЯ» учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденные ранее, с внесением необходимых дополнений.

4.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов не производились.

4.4. В связи с тем, что предприятие является малым, оно может предоставлять упрощенный комплект бухгалтерской отчетности за 2025 год,состоящий из Бухгалтерского баланса за 2025 год, Отчета о финансовых результатах за 2025 год, Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

4.5. В2025годуприменяютсяследующиеПБУ:

- "Информацияосвязанныхсторонах"(ПБУ11/2008),утвержденноеПриказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н., в ред. № 57н от 06.04.2015 г.;
- «Учет расходов на научно - исследовательские, опытно - конструкторские и технологическиеработы»(ПБУ17/2002),утвержденноеПриказомМинфинаРоссии от 19.11.2002 г.№ 115н . в ред.№ 57н от 06.04.2015 г.;
- ФСБУ5/2019«ЗАПАСЫ»;
- ФСБУ27/2021"Документыидокументооборотвбухгалтерскомучете".

В2025годуостальныеПБУ и ФСБУ не применяются.

4.6. Учетматериально-производственныхзапасов.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ», материально-производственные запасы учитываются по фактической стоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признаетсясуммафактическихзатраторганизациинаприобретение,с учетом включения НДС в стоимость приобретенных МПЗ.

Списание материально-производственных запасов производится по методу ФИФО. Резерв под обесценивание МПЗ не создавался.

4.7. Расходы.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходовсчет 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы для целей бухгалтерского учета, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода относятся на себестоимость. Для целей налогообложения по УСН принимаются оплаченные и оприходованные расходы.

4.8. Доходы.

В бухгалтерском учете используется методначисления - доходыпризнаютсявтомотчетномпериоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Для целей налогообложения при УСН принимаются доходы кассовым методом.

4.9. Вотчетеофинансовыхрезультатахпрочиерасходыисоответствующиеим прочие доходы отражаются в свернутом виде.

5. Внутреннийконтроль.

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

ВнутреннийконтрольосуществляетсягенеральнымдиректоромОбщества.

Общее собрание участников Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Генеральный директор Общества является органом, осуществляющим контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью в целом и его органами управления.

Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедурвнутреннегоконтроляОбщества.Осуществляетнепосредственнуюоценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов с контрагентами и контролирующими органами.

Ведется работа по проверке деятельности контрагентов перед заключением договоров и в процессе их выполнения.

Деятельность общества в 2025 году велась в строгом соответствии с Уставом организации и действующим законодательством РФ.

Генеральный директор _____Шпигель Михаил Андреевич

Дата: «___» _____ 2026 г.

М.П