

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 год
ООО «Автомат-Паркинг»

1. Общие сведения

1.1. Общая информация и уставной капитал

Общество с ограниченной ответственностью «Автомат-Паркинг», *сокращенное наименование ООО «Автомат-Паркинг»*

- Зарегистрировано 05.05.1996 Регистрационной палатой города Санкт-Петербурга.

- Участники общества:

Щерба Андрей Владимирович, доля участия (55%)

Троянов Игорь Леонидович, доля участия (40%)

Щерба Галина Сергеевна, доля участия (5%)

- Общество зарегистрировано и фактически находится по адресу: 190005, Санкт-Петербург г, Московский пр-кт, дом № 25/1, литера Б, помещение 10Н.

1.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет в своем составе два территориально обособленных структурных подразделения.

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1	Основное подразделение	190005, Санкт-Петербург г, Московский пр-кт дом № 25/1, литера Б, помещение 10Н
2	Подразделение в г.Москва	123610, г.Москва, Краснопресненская наб., д.12

1.3. Основные виды деятельности

Поставка, монтаж и техническое обслуживание парковочного оборудования, поставка запасных частей и расходных материалов для парковочного оборудования.

- Производство прочих строительно-монтажных работ (монтаж парковочного оборудования)

- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (оптовая торговля парковочным оборудованием, запчастями и расходными материалами для парковочного оборудования)

- Ремонт машин и оборудования (техническое обслуживание и ремонт парковочного оборудования)

1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Троянов Игорь Леонидович

1.5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
32 человека в 2024 году;
37 человек в 2025 году.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

2.4.2. Переоценка и обесценение НМА.

2.4.3. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

2.4.4. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

2.4.5. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

2.4.6. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

2.4.7. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1. договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2. не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Прочие доходы в основном включают:

- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы от безвозмездного получения имущества;
- проценты, полученные организацией по депозитам и предоставленным займам;
- доходы от реализации прочего имущества
- доходы от списания кредиторской задолженности

2.9.2. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- пени и штрафы по хозяйственным договорам.
- убытки от списания дебиторской задолженности;
- услуги банка

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту и утверждается общим собранием участников общества.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 315	(13 232)	755	(104)	104	(60)	13 966	(13 188)
	За 2024 г.	11 493	(11 057)	115	-	-	(606)	13 315	(13 232)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 156	(12 156)	-	-	-	-	12 156	(12 156)
	За 2024 г.	10 449	(10 036)	-	-	-	(552)	12 156	(12 156)
Производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование	За 2025 г.	1 159	(1 076)	755	(104)	104	(60)	1 810	(1 032)
	За 2024 г.	1 044	(1 021)	115	-	-	(55)	1 159	(1 076)

3.2. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	5 055	(3 370)	9 771	-	-	(1 825)	14 826	(5 195)
	За 2024 г.	5 055	(2 359)	-	-	-	(1 011)	5 055	(3 370)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	5 055	(3 370)	9 771	-	-	(1 825)	14 826	(5 195)
	За 2024 г.	5 055	(2 359)	-	-	-	(1 011)	5 055	(3 370)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 055	(3 370)	9 771	-	-	(1 825)	14 826	(5 195)
	За 2024 г.	5 055	(2 359)	-	-	-	(1 011)	5 055	(3 370)

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	176 485	472 149	(565 033)	X	83 601
	За 2024 г.	187 129	434 758	(445 402)	X	176 485
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	54 303	71 155	(3 958)	(104 473)	17 026
	За 2024 г.	59 795	102 551	(3 547)	(104 496)	54 303
Товары	За 2025 г.	70 295	120 795	(162 708)	20 678	49 059
	За 2024 г.	85 549	140 312	(150 888)	(4 678)	70 295
Незавершенное производство	За 2025 г.	51 887	280 200	(398 367)	83 796	17 515
	За 2024 г.	41 784	191 895	(290 966)	109 174	51 887

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

3.4.1. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 640	-	67 800	(10 800)	-	-	63 640	-
	За 2024 г.	8 477	-	80 000	(81 837)	-	-	6 640	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	19 800	(4 800)	-	-	15 000	-
	За 2024 г.	-	-	80 000	(80 000)	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	6 640	-	48 000	(6 000)	-	-	48 640	-
	За 2024 г.	8 477	-	-	(1 837)	-	-	6 640	-
Итого	За 2025 г.	6 640	-	67 800	(10 800)	-	-	63 640	-
	За 2024 г.	8 477	-	80 000	(81 837)	-	-	6 640	-

3.4.2. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и)		На конец периода
	по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	142 383	81 330	(126 601)	97 112
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, за вычетом НДС по авансам выданным	51 975	18 428	(51 121)	19 282
Расчеты с покупателями и заказчиками	75 762	34 504	(62 418)	47 847
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 176	28 397	(3 595)	29 980
Расчеты по ЕНС	404	-	(401)	3
Расходы будущих периодов	9 067	-	(9 067)	-
Итого	142 383	81 330	(126 601)	97 112
В том числе просроченная	1 653	-	1 000	653

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб. В течение 2025 года размер уставного капитала не менялся.

3.6. Обязательства

3.6.1. Заемные средства

Наличие и движение заемных средств

\	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
Краткосрочные кредиты	36 764	4 697	-	41 461
Краткосрочные займы	51 615	-	(41 875)	9 740
Проценты по займам и кредитам	2 470	2 892	-	5 362
Итого	90 849	7 589	(41 875)	56 563

3.6.2. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном поступило				На конец периода
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		списано		
		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	160 232	83 311	460	(126 350)	(833)	116 820
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 669	6 157	460	(30 971)	(833)	8 482
Расчеты с покупателями и заказчиками	97 850	58 683	-	(93 578)	-	62 955
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	45	-	-	(32)	-	13
Расчеты по налогам и сборам	7 728	17 395	-	(286)	-	24 837
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 729	1 001	-	(785)	-	4 945
Расчеты с подотчетными лицами	834	75	-	(698)	-	211
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	15 377	-	-	-	-	15 377
Итого	160 232	83 311	460	(126 350)	(833)	116 820

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	250 305	263 503
Затраты на оплату труда	117 692	72 113
Отчисления на социальные нужды	20 632	12 231
Амортизация	1 886	1 756
Прочие затраты	189 335	145 001
Итого по элементам	579 851	494 603
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	24 601	(10 103)
Итого расходы по обычным видам деятельности	604 451	484 500

5. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Генеральный директор

Троянов И.Л.