

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Парк- Сервис» за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Парк-Сервис».*

ИНН/КПП: *5504151047 / 550401001*

Основной вид деятельности (ОКВЭД 2): *77.21 Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров*

Организационно-правовая форма (ОКОПФ): *12300 (Общества с ограниченной ответственностью).*

Форма собственности (ОКФС): *16 (Частная собственность).*

Место нахождения: *644010, ОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ОМСК, УЛ. СЪЕЗДОВСКАЯ, Д. 50, КВ. 9*

2. Основа составления отчетности

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и составлена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

☐ ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

☐ ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

☐ ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ▣ ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ▣
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ▣ ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Структура и динамика показателей Бухгалтерского баланса (форма 0710001)

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составила *476 тыс. рублей.*

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): *0 тыс. руб. (остаток денежных средств на расчетных счетах и/или в кассе).*

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230): *476 тыс. руб.*

Пассивы

Капитал и резервы (строка 1300): *476 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.*

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность (строка 1520): *0 тыс. руб. Включает задолженность перед поставщиками и бюджетом.*

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строки 1410, 1510) у организации отсутствуют.

5. Анализ Отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110): *0 тыс. рублей*

Расходы по обычной деятельности (строка 2120): (0) тыс. рублей.

Прибыль от продаж: Валовая прибыль (разница между выручкой и расходами по обычной деятельности) составляет 0 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350): (0) тыс. рублей.

Налог на прибыль (строка 2410): (0) тыс. рублей.

Примечание: Общество применяет специальный налоговый режим, по данной строке отражен налог при УСН.

Чистая прибыль (строка 2400): 0 тыс. рублей (сальдирование доходов и расходов привело к нулевому финансовому результату).

6. События после отчетной даты. Существенных событий, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, не выявлено.

7. Органы управления

Учредители — директор Балувев Андрей Сергеевич 33,33 %, Дружинин Артем Евгеньевич 33,33 %, Саютин Артемий Александрович 33,33% (Решение № 1 от 23.10.2017 г.).

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.