

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРК.СЕРВИС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – **ООО «ПАРК.СЕРВИС»**

1.2. Юридический адрес: **105118, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пер 1-й Кирпичный, д. 2, стр. 4, помещ. 1Н/2**

1.3. Дата государственной регистрации **19 апреля 2017 г.**

1.4. ОГРН **1177746401744**

1.5. ИНН/КПП **9715300457 / 771901001**

1.6. Численность сотрудников: **16 человек**

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 чел.
Отдел сервиса и ТО	6 чел.
Технический отдел	8 чел.

1.7. Уставный капитал составляет **10 000 (Десять тысяч) рублей.**

Участниками являются:

Устимов Игорь Владимирович с долей 100 процентов.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств
- 33.12 Ремонт машин и оборудования
- 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Устимов Угорь Владимирович (приказ № 1 от 11.04.2017 г., решение единственного участника № 4 от 06.04.2022 г.)

Главный бухгалтер Общества: Устимов Угорь Владимирович (приказ № 1 от 11.04.2017 г.).

1.9. ООО «ПАРК.СЕРВИС» относится к СМП и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения-УСН с объектом «доходы».

2. Информация об учетной политике

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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 N 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 N 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 N 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 N 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 N 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 запасов

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.3.2. 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)

2.3.3. 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)

2.4. Учет финансовых вложений

2.4.1. 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)

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

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

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

2.5.2. 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.

2.5.3. 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)

2.6. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 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 N 5 к Учетной политике. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией. (Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР).

3. Расшифровка запасов

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
товары	4419	12655	12892	4182
материалы	12793	11329	14042	10080
Итого:				14262

4. Расшифровка финансовых и других оборотных активов

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
долгосрочные финансовые вложения (займы предоставленные)	3750	0	0	3750
краткосрочные финансовые вложения (займы предоставленные)	1020	16840	17860	0
краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	20357	64098	61021	23435
-по расчетам с поставщиками (60)	587	12056	12411	232
-по расчетам с покупателями (62)	17624	45808	43310	20122
-по расчетам с персоналом (70, 71, 73)	284	341	184	441
-по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76)	1862	813	108	2566
-положительное сальдо ЕНС (68.90)	1	5003	4995	8
-прочие активы (97)	0	77	13	65
Итого:				27185

5. Расшифровка обязательств

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
долгосрочные обязательства	0	0	0	0
краткосрочные обязательства (всего), в т.ч.:	6518	74883	78703	2698
-перед поставщиками и подрядчиками(60)	4266	37875	41114	1027
-перед покупателями(62 по полученным авансам (предоплате))	1264	22761	23149	876

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
-по расчетам с персоналом (70, 71, 73)	346	8977	9311	11
-по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76)	23			23
-перед бюджетом (68)	455	2816	2748	524
-по страховым взносам (69)	165	2454	2381	237
Итого:				2698

6 Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 (тыс.руб.)	за 2024 (тыс.руб.)
Материальные затраты	27018	24155
Затраты на оплату труда	8974	7622
Отчисления на соцнужды	2431	1814
амортизация	47	151
прочие затраты	2912	5453
Итого:	41381	31778

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Устимов И.В.