

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Паркинг-С» за период 2025 год

г. Красноярск

31.03.2026 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Паркинг –С» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

### 1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью **ООО «Паркинг-С»** зарегистрировано 16.03.2012 МИФНС РФ № 23 по Красноярскому краю.

Юридический адрес: 660133, Красноярский край, Красноярск г, Краснодарская ул, дом № 8.

Фактический адрес: тот же

Основной вид деятельности – 68.10

Учредителем является Шиманский Игорь Варфоломеевич – доля в уставном капитале 100%

Директор: Ващенко Игорь Михайлович

Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 1 человек.

За 2025 год заработная плата управленческого персонала с учетом страховых взносов составила 361,9 тыс. руб.

### 2. Основные положения Учетной политики

#### МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ЧАСТИ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества за 2025 год, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет.

В учетную политику, применяемую в 2025 году, не вносились существенные изменения, требующие ретроспективной корректировки бухгалтерской отчетности.

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Также не предполагается прекращение деятельности по какому-либо направлению.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, включая показатели настоящей пояснительной записки, формируются в тысячах рублей.

#### 1. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

## 2. Учет операций по аренде

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

## 3. Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ).

Учет МПЗ ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет МПЗ в организации ведется по номенклатурным номерам. Аналитический учет МПЗ ведется по наименованиям МПЗ, сортам и местам их хранения.

## 4. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам и затрат по их обслуживанию осуществляется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов одновременно (п. 8 ПБУ 15/2008).

## 5. Учет затрат на производство

По способу включения в себестоимость услуг затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08.1.

## 6. Организация учета доходов.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от основного вида деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от основного вида деятельности, считаются прочими поступлениями организации. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

## 7. Организация учета расходов.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:- 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08.1

Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 на соответствующих субсчетах по видам расходов счета 91 «Прочие доходы и расходы».

#### 8. Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения (например, депозиты сроком исполнения менее 3 (трех) месяцев), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

### 3. Данные по отдельным статьям бухгалтерского баланса

Отдельные статьи баланса раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, прилагаемых к бухгалтерской отчетности.

#### 1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расшифровка существенной дебиторской задолженности:

№	Вид задолженности	На 31.12.2025 тыс. руб.		На 31.12.2024 тыс. руб.		На 31.12.2023 тыс. руб.	
		Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
1	<b>Краткосрочная задолженность, всего</b>	<b>31698</b>	-	<b>60404</b>	-	<b>65886</b>	-
	В том числе Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	31698		60404		65886	-
2	<b>Итого:</b>	<b>31698</b>	-	<b>60404</b>	-	<b>65886</b>	-

Просроченная дебиторская задолженность и задолженность, нереальная для взыскания и подлежащая списанию на финансовые результаты, отсутствует.

#### 4. Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, текущая задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, прочие кредиторы (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»).

Наименование строки баланса	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:</b> в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	7	18	12484
<b>Итого</b>	<b>7</b>	<b>18</b>	<b>12484</b>

Просроченная кредиторская задолженность или кредиторская задолженность, не оплаченная в срок, установленный договором, отсутствует.

#### 5. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по условиям договора превышает 12 месяцев, до момента истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности, и отражает их по строке 1410 Бухгалтерского баланса.

Задолженность по кредитам и займам представлена в бухгалтерском балансе следующими суммами:

Наименование показателя	Сумма тыс. руб. по состоянию на:		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<b>Долгосрочные заемные средства - всего</b>	<b>28000</b>	<b>28000</b>	<b>11650</b>
В том числе:	28000		11650
Кредиты		28000	

Сроки погашения по полученным кредитам и займам и процентные ставки:

Наименование кредитора	Договор	Сумма основного долга на 31.12.2025, тыс. руб.	Срок погашения
ПАО АЛЬФА-БАНК	Договор кредитной линии № 06G94L	28000	31.12.2026 согласно графику

Проценты по полученным кредитам и займам начисляются ежемесячно. В отчетном периоде общая сумма начисленных процентов составила 9587,75 тыс. руб. Сумма процентов списывается на счет 91.02

#### Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Сумма за 2022 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
<b>Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>(410)</b>	<b>(325)</b>
<b>Прочие расходы всего (строка 2350 отчета о финансовых результатах):</b>	<b>(9836)</b>	<b>(9142)</b>
В том числе: Проценты по кредиту	9587,75	8831,11
В том числе: Прочие	248,25	310,89
<b>Прибыль (убыток) по операциям</b>	<b>(10246)</b>	<b>(9467)</b>

#### **9. События после отчетной даты**

Существенных событий, произошедших после 31.12.2025 до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, требующих отражения в отчетности, не происходило.

Директор \_\_\_\_\_ Ващенко И.М