

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью

ПРЕДПРИЯТИЕ КОМПЛЕКСНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ "ПАРКСЕРВИС" (ООО ПКО "ПАРКСЕРВИС")

ИНН 6678079136, КПП 667801001, ОГРН 1176658008042

Адрес: 620141, Свердловская область, г Екатеринбург, ул. Крупносортчиков, д. 14, офис 201

1. Общая информация об организации

ООО ПКО "ПАРКСЕРВИС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.9 — Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	26	(25)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	26	(26)
	За 2024 г.	26	(12)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	26	(25)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	26	(25)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	26	(26)
	За 2024 г.	26	(12)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	26	(25)

4.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	1	14
в том числе:			
Офисное оборудование	-	1	14
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Аренда

По договорам аренды: № К08/08/22-А от 01.08.2022, № К09/10/23-А от 05.10.2023, № К11/09/22-А от 01.09.2022, Договор аренды офиса б/н от 15.12.2022 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды — нежилые помещения, расположенное в городе Екатеринбург.

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

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

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	5 296	22 891	(27 778)	X	409
	За 2024 г.	4 855	29 932	(29 491)	X	5 296
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	51	673	(581)	-	143
	За 2024 г.	126	418	(492)	-	51
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 245	22 218	(27 196)	-	266
	За 2024 г.	4 730	29 514	(28 998)	-	5 245

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является Мотовилов Дмитрий Александрович, доля участия — 90.91 процентов, Попов Семен Анатольевич, доля участия - 9.09 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 500 000,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Дебиторская и кредиторская задолженности

Отражена дебиторская задолженность покупателей на сумму 4 388 тыс. руб., в том числе просроченная 4 237 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила 1 534 тыс. руб., в том числе просроченная 1 174 тыс.руб.

9.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 055	-	4 348	-	(5 014)	-	-	-	4 388	-
	За 2024 г.	2 551	-	5 045	-	(2 541)	-	-	-	5 055	-

9.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 237	4 237	4 921	4 921	2 539	2 539
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	350	350	1 593	1 593	1 601	1 601
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 887	3 887	3 328	3 328	938	938

9.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 003	-	-	(6 003)	-	-	-
	За 2024 г.	8 761	-	-	(2 758)	-	-	6 003
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1159	1 244	-	(870)	-	-	1 533
	За 2024 г.	300	1 298	-	(439)	-	-	1 159
Итого	За 2025 г.	7 162	1 244	-	(6 873)	-	X	1 533
	За 2024 г.	9 061	1 298	-	(3 197)	-	X	7 162

9.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 174	794	110
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 174	115	110
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	680	-

10. Отчет о финансовых результатах

Выручка составила:

- по обычным видам деятельности – 33 430 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности – 258 тыс. руб.;
- чистая прибыль – 59 тыс. руб.

10.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 778	29 485
Затраты на оплату труда	1 927	864
Отчисления на социальные нужды	492	235
Амортизация	1	13
Прочие затраты	2 513	2 222
Итого по элементам	32 711	32 820
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 709	32 820

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Мотовилов Дмитрий Александрович (Протокол № 2 от 02.02.2022г, на 5 лет).

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО ПКО «ПАРКСЕРВИС»

Д.А. Мотовилов