

**Пояснения к годовой упрощенной бухгалтерской отчетности
ООО «ПИТЕР ПАРК»
за 2025 г.**

1. Общие положения

1.1. Настоящие пояснения подготовлены в дополнение к упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «ПИТЕР ПАРК» (ИНН 7806614030) за 2025 год.

1.2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 5/2023 «Учет запасов», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и иными действующими нормативными актами;
- Отраслевыми стандартами (с учетом специфики деятельности — аренда транспортных средств с водителем, код ОКВЭД 49.32).

1.3. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление упрощенной бухгалтерской отчетности (сокращенный состав форм).

1.4. Отчетность составлена в тысячах рублей. Данные за предыдущие периоды (2023–2024 гг.) приведены для сопоставимости.

2. Учетная политика организации в части показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

2.1. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250)

Отражаются денежные средства на расчетных счетах в рублях. Эквиваленты денежных средств отсутствуют. В отчетности на 31.12.2025 остаток на счете 51 составил 0 тыс. руб., что соответствует данным ОСВ (обороты закрылись в ноль).

2.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230)

В данной строке отражена дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (счет 62.02) и прочие оборотные активы (счета 60.02, 71, 76), за вычетом кредиторской задолженности, не выделенной отдельно в упрощенном балансе. По данным оборотно-сальдовой ведомости, сумма сформирована преимущественно за счет:

- дебиторской задолженности по авансам выданным (сч. 60.02) и расчетов с подотчетными лицами (сч. 71);
- прочих дебиторов (сч. 76.05).

2.3. Капитал и резервы (строка 1350)

Сформированы с учетом непокрытого убытка прошлых лет и чистой прибыли (убытка) отчетного года. Отрицательное значение на 31.12.2025 (–2 503 тыс. руб.) связано с превышением убытка текущего года над нераспределенной прибылью прошлых периодов.

По данным ОСВ, по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый

убыток)» сформирован убыток в сумме 2 502 533,75 руб., что соответствует балансовому показателю.

2.4. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)
Показатель на 31.12.2025 составляет 500 тыс. руб. и отражает непогашенную сумму долгосрочного кредита (счет 67.03). Условия кредитного договора предусматривают срок погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

2.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)
Включает в себя:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счет 60.01);
- задолженность по налогам и сборам (счет 68);
- задолженность по страховым взносам (счет 69);
- прочую кредиторскую задолженность (счета 76, 62.02 — авансы полученные).

Увеличение по сравнению с прошлым годом (с 2 664 до 3 923 тыс. руб.) обусловлено ростом кредиторской задолженности перед поставщиками и по налогам.

2.6. Расходы по обычной деятельности (строка 2220)
В упрощенном отчете о финансовых результатах строка 2220 «Расходы по обычной деятельности» за 2025 г. не заполнена (прочерк), что связано с применением упрощенного порядка — все расходы (кроме прочих и налогов) включены в состав прочих расходов. По данным ОСВ, расходы по обычной деятельности отражены на счете 20 «Основное производство» и списаны в дебет счета 91.02.

2.7. Прочие расходы (строка 2350)
Сумма за 2025 г. – 2 238 тыс. руб. Сформирована из:

- себестоимости оказанных услуг (обороты по дебету счета 91.02);
- иных внереализационных расходов.

2.8. Налоги на прибыль (доходы) (строка 2410)
За 2025 г. отражены 73 тыс. руб. Включают в себя текущий налог на прибыль (при применении общей системы налогообложения) или единый налог при УСН. Показатель сформирован на основании данных налогового учета и соответствует сальдо по счету 68 в части расчетов с бюджетом по налогу на прибыль (единому налогу).

2.9. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)
По итогам 2025 г. получен убыток в размере 2 311 тыс. руб., что на 2 118 тыс. руб. превышает убыток 2024 г. Ухудшение финансового результата связано с ростом расходов при недостаточном уровне доходов.

3. Иная существенная информация о финансовом состоянии компании

3.1. Анализ динамики активов и пассивов
Валюта баланса на 31.12.2025 снизилась до 1 921 тыс. руб. (на 35,4% по сравнению с 31.12.2024 – 2 972 тыс. руб.). Сокращение произошло за счет уменьшения оборотных активов при сохранении долгосрочных обязательств и росте кредиторской задолженности.

3.2. Убыточность деятельности

На протяжении двух лет (2024–2025) организация получает убытки. Отрицательный финансовый результат за 2025 г. (2 311 тыс. руб.) привел к увеличению непокрытого убытка, что отразилось на показателе капитала и резервов (отрицательное значение –2 503 тыс. руб.).

3.3. Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г.

Подтверждает данные бухгалтерской отчетности. Обороты по счетам 20, 60, 76, 91, 99 и 84 соответствуют формированию себестоимости, расчетов с контрагентами и финансового результата. Все обороты сбалансированы, сальдо конечное сходится.

3.4. Организационно-правовая структура

Общество с ограниченной ответственностью, зарегистрировано по адресу: 191123, г. Санкт-Петербург, ул. Рылеева, д. 10, лит. А, пом. 3-Н, каб. №1.
Генеральный директор – Калачев В.В.

Генеральный директор _____ В.В. Калачев
31 марта 2026 г.