Общество с ограниченной ответственностью «МультиПаркинг-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 «МультиПаркинг-Сервис».

1.2. Юридический адрес – 140002, Московская область, г.о.Люберцы, г.Люберцы, ул.Кирова, д.4, помещ.3/1401.3.

Дата государственной регистрации – 27.11.2024.

1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Ремонт электрического оборудования (код ОКВЭД 33.14)

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 15 000 руб.

Единственный учредитель с долей в уставном капитале 100% - Каминский А.Ю.

1.6. Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Каминский А.Ю.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. В связи с началом ведения финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде, входящие остатки равны нулю. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы».

2. Информация о бенефициарах

В соответствии с п. 46 «д» ФСБУ 4/2023 раскрывается информация о бенефициарном владении: конечный контроль над экономическим субъектом осуществляется физическим лицом (Единственным участником Общества Каминским А.Ю.)

3. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МультиПаркинг-Сервис» составлена в тыс.руб.

4. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

5. Основные положения учетной политики

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.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги (метод начисления)	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

7. Внеоборотные активы

В соответствии с п. 13 и п. 16 ФСБУ 4/2023, активы классифицируются как внеоборотные, если срок их обращения или погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе внеоборотных активов Общества отражены предоставленные займы. На основании профессионального суждения руководства и условий договоров, срок возврата данных финансовых вложений наступает позднее 2026 года. В связи с этим, в соответствии с п. 14 и п. 15 ФСБУ 4/2023, данные активы исключены из состава оборотных средств и представлены в разделе I Бухгалтерского баланса как долгосрочные.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1170	**Финансовые вложения (долгосрочные)**	**2 044 849.29**	**Срок погашения более 12 мес.**
	в т.ч.	1 875 000.00	Основной долг по займам
		169 849.29	Начисленные проценты

8. Оборотные активы

Согласно п. 14 ФСБУ 4/2023, актив представляется как оборотный, если он предназначен для использования, продажи или погашения в течение обычного операционного цикла или периода не более 12 месяцев.

Дебиторская задолженность представлена в балансе в развернутом виде (нетто-оценка без взаимозачета с кредиторской задолженностью, п. 23 ФСБУ 4/2023). Авансы выданные классифицированы как оборотные активы, так как не связаны с приобретением или созданием внеоборотных активов (основных средств, НМА). Остаток по счету «расходы будущих периодов» классифицирован в составе прочей дебиторской задолженности, поскольку экономическая суть данных расходов не соответствует критериям признания нематериальных активов (п. 10 ФСБУ 4/2023).

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1240	**Дебиторская задолженность**	**1 663 595.85**	**Краткосрочная (до 12 мес.)**
	в т.ч. «Авансы выданные»	545 090.64	Авансы под текущую деятельность
	в т.ч. «Расчеты с покупателями»	416 022.00	Задолженность за отгрузку
	в т.ч. «Расчеты с прочими дебиторами» «Расходы будущих периодов»	699 251.00	Прочая дебиторская задолженность
	в т.ч. «Единый налоговый счет»	3 232.21	Положительное сальдо ЕНС
1250	**Денежные средства и эквиваленты**	**1 626 123.96**	**Без ограничений к использованию**
	в т.ч.	1 626 123.96	Остатки на рублевых счетах

9. Капитал

В соответствии с п. 21 ФСБУ 4/2023, состав показателей капитала определяется организацией самостоятельно. В разделе III Бухгалтерского баланса отражены уставный капитал и нераспределенная прибыль.

Финансовый результат отчетного года сформирован с учетом всех доходов и расходов. Сальдо по счету «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» свернуто внутри раздела: прибыль уменьшена на сумму убытка, что обеспечивает достоверное представление чистых активов Общества.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1300	**Капитал**	**2 641 621.10**	
	в т.ч.	15 000.00	**Зарегистрированный уставный капитал** полностью оплачен
	Нераспределенная прибыль	**2 626 621.10**	**Свернутый фин. результат**
	в т.ч. «Прибыль подлежащая распределению»	2 687 940.84	Прибыль отчетного года
	в т.ч. «Убыток подлежащий покрытию»	(61 319.74)	Убыток отчетного года

10. Краткосрочные обязательства

Согласно п. 17 и п. 18 ФСБУ 4/2023, обязательства классифицируются как краткосрочные, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты или связаны с обычным операционным циклом.

Кредиторская задолженность представлена развернуто. Полученные от покупателей авансы в размере 2 480 565 руб. классифицированы как краткосрочные обязательства, так как отгрузка товаров (оказание услуг) в счет данных авансов запланирована на 2026 год. Долгосрочные обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1520	**Кредиторская задолженность**	**2 692 948.00**	**Погашение в течение 12 мес.**
	в т.ч. «Расчеты с поставщиками»	20 000.00	Задолженность за ТМЦ/услуги
	в т.ч. «Авансы полученные»	2 480 565.00	Обязательства по отгрузке (2026 г.)
	в т.ч. «Налог при УСН»	138 773.00	Начисленный налог к уплате (УСН Доходы)
	в т.ч. «Страховые взносы по единому тарифу»	51 897.00	Обязательства перед фондами
	в т.ч. «Взносы от несчастных случаев»	1 713.00	Обязательства перед СФР

11. Раскрытие методологических решений и аномалий (Риск-ориентированный подход)

В целях обеспечения достоверности отчетности и соблюдения требования нейтральности информации (п. 69 ФСБУ 4/2023), при формировании Бухгалтерского баланса были применены следующие методологические корректировки и оценки существенности:

10.1 Развернутое сальдо по счетам расчетов (п. 23 ФСБУ 4/2023): Недопустимость зачета между активами и обязательствами потребовала выделения авансов выданных (545 090.64 руб.) в состав активов и кредиторской задолженности (20 000.00 руб.) в состав пассивов. Аналогичный подход применен к счету расчетов с покупателями (выделены авансы полученные в пассив и долги покупателей в актив).

10.2 Классификация Единого налогового счета (ЕНС): Дебетовый остаток по счету ЕНС в размере 3 232.21 руб. представляет собой переплату по налогам. Данная сумма не свернута с кредиторской задолженностью по конкретным налогам, а правомерно перенесена в состав дебиторской задолженности (строка 1240).

10.3 Оценка непрерывности деятельности: Зависших долгов (где сальдо на начало равно сальдо на конец) нет. Высокая доля авансов полученных (46.5% от валюты баланса) свидетельствует о наличии стабильного спроса на услуги/товары Общества и гарантирует операционный денежный поток в 2026 году. Риски нарушения принципа непрерывности деятельности отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «МультиПаркинг-Сервис» _____Каминский А.Ю.