

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Компания ПАРАГОН»**

за 2025 г.
(тыс. руб.)

17.03.2026г.

Содержание

1	РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Компания «ПАРАГОН»	3
1.1	Основные сведения об организации	3
1.2	Основные виды деятельности организации	3
1.3	Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.	3
1.4	Состав органов управления организации	3
1.5	Сведения об обособленных подразделениях организации	3
1.6	Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	3
2	РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1	Применение законодательства по бухгалтерскому учету	7
2.2	Существенность раскрываемой информации	7
3	РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Компания «ПАРАГОН» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	8
3.1	Основные средства	8
3.2	Финансовые вложения	8
3.3	Запасы	10
3.4	Дебиторская и кредиторская задолженность	11
3.5	Капитал	13
3.6	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	13
	Затраты на производство	13
3.7	Порядок отражения прочих доходов и расходов	14
3.8	Налог по УСН	14
3.9	Денежные средства	14
4	РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Компания «ПАРАГОН»	14
4.1	События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности	14
4.2	Информация о затратах на энергоресурсы	15
4.3	Информация об экологической деятельности организации	15
5.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
6.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Компания «ПАРАГОН»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: *Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ПАРАГОН»*

Сокращенное наименование организации: *ООО «Компания «ПАРАГОН»*

ИНН/КПП организации: 7704785164/ 770401001

Дата создания (государственной регистрации): 22.06.2011 года

Закрытое акционерное общество «Компания «ПАРАГОН» реорганизовано путем преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ПАРАГОН» 22 июня 2011 г.

ООО «Компания «ПАРАГОН» является правопреемником ЗАО «Компания «ПАРАГОН» по всем активам и обязательствам.

Юридический адрес организации: 119019, Москва, Нащокинский пер., д.5, стр.5, пом.2, ком.2

Генеральный директор ООО «Компания «ПАРАГОН»: *Моисеева Юлия Александровна*

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Среднегодовая численность работников ООО «Компания «ПАРАГОН» составила:

- 1 чел. за 2024 год, численность работающих на 31 декабря 2024 г. - 1 чел.;

- 1 чел. за 2025 год, численность работающих на 31 декабря 2025 г. - 1 чел.

Участниками ООО «Компания «ПАРАГОН» являются:

- Бычкова Екатерина Андреевна – 66,6666%, бенефициар;
- Бычкова Анна Александровна – 16,667%
- Бычков Антон Александрович – 16,667%

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ООО «Компания «ПАРАГОН» являются: финансовое посредничество, не включенное в другие группировки.

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская отчетность ООО «Компания «ПАРАГОН» за 2025 г. не утверждена.

ООО «Компания «ПАРАГОН» по итогам 2025 г. получило чистую прибыль в размере 163 808 тыс. руб.

Остаток не распределенной чистой прибыли (убытка) составил:

- 2 172 273 тыс. руб. (убыток) за 2024 г.;

- 163 808 тыс. руб. (прибыль) за 2025 г.

1.4 Состав органов управления организации

Состав исполнительного органа ООО «Компания «ПАРАГОН»: генеральный директор Моисеева Юлия Александровна

1.5 Сведения об обособленных подразделениях организации

ООО «Компания «ПАРАГОН» не имеет обособленных подразделений.

1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Связанные стороны	Характер взаимоотношений
ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>

Солдатова Марианна Владимировна	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Арутюнян Александр Тельманович	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i> <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i> <i>Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Большаков Иван Николаевич	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Бычкова Екатерина Андреевна	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i> <i>Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i> <i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i> <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i> <i>Лицо владеет 66,6666% доли ООО «Компания «ПАРАГОН»</i>
Архангельская Елена Павловна	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Капанова Лидия Федоровна	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Маяцкий Геннадий Георгиевич	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Пороховский Анатолий Александрович	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>

Общество с ограниченной ответственностью «НАЦОКИН»	<i>Общество (ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ») имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ»	<i>Акционерное общество (ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ») имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Акционерное общество «Березка в Лужниках»	<i>Общество (ООО «НОВОДЕВИЧИЙ») имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Общество с ограниченной ответственностью «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»	<i>Акционерное общество (ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ») имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Общество с ограниченной ответственностью «НОВОДЕВИЧИЙ»	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Общество с ограниченной ответственностью «НАЦОКИН»	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОДИАН»	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Общество с ограниченной ответственностью «ИНБРОКО»	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
ООО «Семиотик»	<i>Общество (ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ») имеет право распоряжаться более чем 20</i>

	<i>процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Моисеева Юлия Александровна	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Компания «ПАРАГОН»</i>
Чумакова Татьяна Федоровна	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Семенова Елена Вильямовна	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Гусев Алексей Иванович	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Долгих Елена Ивановна	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Феоктистова Елена Николаевна	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Евсеева Любовь Михайловна	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
ООО «Брассорти»	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
ООО «Агентство Эс Джи Эм»	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
ООО «Пантри»	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>
Рыбникова Наталья Владимировна	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»</i>

В 2025 г. ООО «Компания «ПАРАГОН» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

Услуги у следующих связанных сторон:

- ООО «НАЦОКИН» (аренда помещения по адресу 119019, г.Москва, Нащокинский пер., д.5, стр.5, пом.2, ком.2) на сумму 12 тыс.руб. за 2024г., на сумму 12 тыс.руб. в 2025г.

Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил:

- 984 тыс. руб. за 2024 г.;

- 1 807 тыс. руб. за 2025 г.;

в том числе:

- краткосрочное вознаграждение (оплата труда, оплачиваемый отпуск, оплата лечения и т.п.) составило 984 тыс. руб. за 2024 г. и 1 807 тыс. руб. за 2025 г.;

Среднемесячный размер оплаты труда работающих ООО «Компания «ПАРАГОН» составил:

- 41 тыс. руб. в 2024 г. и 151 тыс. руб. в 2025 г. работников основного управленческого персонала.

2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «Компания «ПАРАГОН» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Составлена на основе федеральных стандартов и действующих ПБУ.

Учетная политика Общества на 2025 г., утверждена приказом от 31.12.2024 г., подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета, действующих ПБУ и ФСБУ.

2.2 Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Компания «ПАРАГОН» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1 Основные средства

- Нет

3.2 Финансовые вложения

Основные положения учетной политики

В составе финансовых вложений признаются следующие категории активов, для которых предусмотрены различные требования к признанию и оценке:

- активы, классифицируемые как:
 - долговые инструменты, учитываемые по первоначальной стоимости (займы, депозиты со сроком погашения более 92 дней по состоянию на дату приобретения, долговые ценные бумаги (государственные, муниципальные и корпоративные облигации, ценные бумаги банков, векселя, приобретенные права требований);
 - долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием изменений в отчете о финансовых результатах (конвертируемые облигации, инструменты с процентной ставкой, привязанной к биржевым индексам или ценам на товары, прочие инструменты);
- инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместные компании (вклады в уставные капиталы, вклады в имущество, паи и доли, корпоративные акции);
- инвестиции в прочие долевыми инструментами (корпоративные акции, паи инвестиционных фондов и т.д.);
- производные финансовые инструменты (свопы, форварды, фьючерсы и другие).

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Первоначальная стоимость активов, отраженных в составе финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки. Переоценка производится на каждую отчетную дату по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений.

Процент и дисконт (включая купонный доход) по активам, отраженным в составе финансовых вложений, признаются прочими доходами с даты возникновения у Организации права на их получение.

▪ Способ оценки финансовых вложений при их выбытии

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии, применяемый в 2025 г. состоит в следующем:

- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.

▪ Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг, прав требования, приобретенных по договору цессии и предоставленных займов
ООО «Компания «ПАРАГОН» не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости;

Обесценение:

Финансовое вложение считается обесцененным, только если существует объективное свидетельство, указывающее на то, что одно или несколько событий, произошедших после первоначального признания актива, оказали влияние на расчетную величину будущих потоков денежных средств по данному активу и/или иного возмещения, которое может быть получено при его отчуждении. При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Организация учитывает информацию о ликвидности и платежеспособности должника, тенденциях в отношении подобных финансовых вложений, а также тенденции изменения экономических условий и ситуации на финансовых рынках.

Таблица 1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) ¹	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2024 г.	44308	(34709)					(54)	44308	(34763)
	за 2025 г.	44308	(34763)	15				2347	44323	(32416)
в т.ч. вклады в уставные капиталы других организаций	за 2024 г.	44308	(34709)					(54)	44308	(34763)
	за 2025 г.	44308	(34763)	15				2347	44323	(32416)
Краткосрочные - всего	за 2024 г.	62219	3402761	485				(2172771)	62704	1229990
	за 2025 г.	62704	1229990		(1265)			162772	61439	1392762
Финансовых вложений - итого	за 2024 г.	106527	3368052	485				(2172825)	107012	1195227
	за 2025 г.	107012	1195227	15	(1265)			165119	105762	1360346

¹ Приводятся только данные по начисленным процентам, относящимся на увеличение стоимости финансовых вложений, в частности, если договором предусмотрен особый порядок расчета процентов (например, когда проценты начисляются на задолженность с учетом ранее начисленных процентов)

Общество имеет долгосрочные финансовые вложения.

Стоимость долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025 составляет **11 907** тыс. руб., в том числе **11 907** тыс. руб. финансовые вложения в уставные капиталы других организаций.

Финансовые вложения в уставные капиталы других организаций:

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Резерв под обесценение, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Доля владения
ООО "Агенство Эс Джи Эм"	15 000,6	15 000,6	0	100%
ООО "Нацокин"	28 441,0	16 691,5	11 749,5	9.8%
ООО "Русс-Инвест Брокер"	51,6	-	51,6	0.073%
ООО "Пантри"	99,0	-	99,0	99%
ОАО "Березка в Лужниках"	730,9	724,1	6,8	0.004%
Итого	44 323,1	32 416,2	11 906,9	-

Общество имеет краткосрочные финансовые вложения в акции, облигации.

Текущая рыночная стоимость краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025 составляет **1 454 202** тыс. руб., в том числе:

1) корпоративные акции (долевые ценные бумаги) – **1 454 202** тыс.руб., в том числе акции ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» - **1 283 206** тыс.руб.

Акции ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в размере 1 446 049 тыс.руб. (в том числе стоимость акций 50 997 тыс. руб., корректировка акций – 1 395 052 тыс. руб.)

В течение 2025 года Общество осуществляло операции покупки ценных бумаг в рамках соглашений о покупке с обязательством обратной продажи (сделки РЕПО). Все сделки РЕПО заключались через брокера ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».

3.3 Запасы

- Нет

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Начисление резерва по сомнительным долгам	Списание резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	285	(275)	65								350	(275)
	за 2025 г.	350	(275)	1		(55)						296	(275)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	1		54								55	
	за 2025 г.	55				(55)						0	
Налоги и сборы	за 2024 г.												
	за 2025 г.			1								1	
Прочие дебиторы	за 2024 г.	284	(275)	11								295	(275)
	за 2025 г.	295	(275)			(1)						294	(275)
в том числе: (вид) ²	за 2024 г.												
	за 2025 г.												
и т.д.													
Итого	за 2024 г.	285	(275)	65								350	(275)
	за 2025 г.	350	(275)	1		(55)						296	(275)

² По аналогии с долгосрочной задолженностью

Таблица 3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления, причитающиеся к уплате	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.							
	за 2025 г.							
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.							
	за 2025 г.							
авансы полученные	за 2024 г.							
	за 2025 г.							
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	16	7					23
	за 2025 г.	23	4			(5)		22
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	8	2					10
	за 2025 г.	10	4					14
Прочие кредиторы	за 2024 г.							
	за 2025 г.							
расчеты по налогам и сборам	за 2024 г.	8	5					13
	за 2025 г.	13				(5)		8
и т.д.								
Итого	за 2024 г.	16	7					23
	за 2025 г.	23	4			(5)		22

3.5 КапиталУставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 711 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

В составе добавочного капитала (без накопленной дооценки) учитываются следующие суммы:

– Увеличение за счет реорганизации юридического лица в форме присоединения;

Добавочный капитал на 31.12.2025 г - 9 757 тыс. руб., на 31.12.2024 г - 9 757 тыс. руб.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Организации составляют 1 466 110 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 1 302 302 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 3 474 575 тыс. руб.

Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах.**3.6 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Управленческие расходы ООО «Компания «ПАРАГОН» - полностью признаются расходами периода.

На 31.12 2025 г. - 2 703 тыс. руб., в том числе затраты на оплату труда 2 353 тыс. руб. (см. таблица 4)

На 31.12 2024 г.- 1 404 тыс. руб., в том числе затраты на оплату труда 1 280 тыс. руб. (см. таблица 4)

Затраты на производство**Таблица 4. Затраты на производство**

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2025 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	984	1 807
Отчисления на социальные нужды	296	546
Аренда помещений	12	12
Прочие затраты	118	338
Итого по элементам	1410	2 703
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): Незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1410	2703

3.7 Порядок отражения прочих доходов и расходов

- а) Прочие доходы и расходы, возникшие на основании таких фактов хозяйственной деятельности, как переоценка финансовых результатов, отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто);
- б) Остальные доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов (тыс. руб.):

Прочие доходы	Сумма доходов, тыс. руб.		Сумма расходов, тыс. руб.	
	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год
Сделки РЕПО	1 505	1 528	-	-
От участия в других организациях	42	42	-	-
От корректировки стоимости финансовых вложений	197	162 859	2 172 561	87
Прочие	-	-	1	133
Резерв	-	8 657	-	6 310
Курсовые разницы	-	-	-	-
ИТОГО	1 744	173 086	2 172 562	6 530

3.8 Налог по УСН

ООО «Компания «ПАРАГОН» с 01.01.2023г. применяет специальный налоговый режим – упрощенная система налогообложения (доходы). Налог за 2025 год составил 45 тыс. руб., за 2024 г. – 45 тыс. руб.

3.9 Денежные средства

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий отчетному год подробно раскрыто в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций в Отчете о движении денежных средств за 2025г.

Показатели остатков денежных средств на отчетные даты соответствуют данным бухгалтерского баланса.

4 РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Компания «ПАРАГОН»

4.1 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

- Нет

4.2 Информация о затратах на энергоресурсы

- Нет

4.3 Информация об экологической деятельности организации

- Нет

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Финансовые риски

Организация не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Кризис банковской системы, банкротство любого из банков, в котором у Организации имеются денежные средства, может привести к потере ряда доходов и повлечь невозможность осуществления банковских операций на территории РФ. Наступление указанного риска может оказать негативное влияние на деятельность Организации.

Риск изменения процентной ставки. Руководство считает, что Организация не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Организация оказывает услуги преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что валютный риск не является существенным.

Кредитный риск. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам или контрагентами за оказанные услуги. Кредитному риску подвержены, в большей степени выданные займы и дебиторская задолженность.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России руководство Организации считает, что отсутствует существенный риск убытков.

Организация полагает, что у него нет значительной концентрации кредитного риска, поскольку существенная доля операций приходится на покупателей- связанных лиц. Организация осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием операций Организации на внешнем рынке.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в регионе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Организации и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Организация осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «Компания «ПАРАГОН» будет продолжать 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 или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Компания «ПАРАГОН» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств по сравнению с прошлым годом не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее - ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Организации, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей, составляющих бухгалтерской отчетности. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

Генеральный директор

Моисеева Юлия Александровна
ФИО

Подпись