

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ООО «ПАРЦЕЛЬ» за 2025 год

Данные пояснения, составлены в текстовой форме, дополнительно к пояснениям в табличном виде, и являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПАРЦЕЛЬ» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ПАРЦЕЛЬ» (далее Общество) создано путем реорганизации в форме преобразования, зарегистрировано 28 октября 2010 года ИФНС России по г. Одинцово Московской области (свидетельство серия 50 № 011700466 от 28.10.2010) за основным государственным регистрационным номером 1105032008190.

(далее по тексту – Общество).

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

Общество зарегистрировано, по месту регистрации Единоличного исполнительного органа Общества предоставлены Управляющей организации ООО «Миллхаус» (ОГРН 1067746264013, ИНН/КПП 77057771114254/770501001), адрес: 143085, Московская обл, г.о. Одинцовский, рп Заречье, ул Весенняя, д. 2, к. 1, этаж 6, помещ. 27-29

2. Существенные аспекты учетной политики и информации в бухгалтерской отчетности

При осуществлении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Обществом не применялись отступления от общего порядка формирования учетной политики, а так же альтернативные способы ведения учета.

Вся информация об активах и обязательствах Общества содержится в табличной части пояснений и не требует дополнительного раскрытия.

	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.			
	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.		
Офисное оборудование																					
Транспортные средства																					
Производственный и хозяйственный инвентарь																					
Рабочий скот																					
Продуктивный скот																					
Многолетние насаждения																					
Земельные участки																					
Объекты природопользования																					
Капитальные вложения в арендованное имущество																					
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости																					
Другие виды основных средств																					

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства - всего
в том числе:						
Соружения	76 334	270 705	81 577	212 293	135 464	135 464
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 996	11 359	1 996	11 359	1 996	1 996
Земельные участки	110 799	110 799	122 134	122 134	133 469	133 469
Другие виды основных средств	11 359	11 359	11 359	11 359	16 096	16 096
Неамортизируемые основные средства - всего						
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки	11 359	11 359	11 359	11 359	16 096	16 096
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего						
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего						
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего						

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	
Капитальные вложения на	За 2025 г.					
принято к учету в качестве основных средств						
фактические затраты						
накопленные обесценения						
затраты						
обесценения						
списано						
фактические затраты						
накопленные обесценения						

Итого за отчетный период

Итого за отчетный период	3а 2024 г.		3а 2025 г.		3а 2024 г.		3а 2025 г.		3а 2024 г.		3а 2025 г.		3а 2024 г.		3а 2025 г.	
	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	659 571	-	707 824	-	22 049	-	281 392	-	(237 639)	-	(77 394)	-	604 226	-	659 571	-
в том числе:																
п.Раздоры КОММЕРЧЕСКАЯ ЗОНА	598 026	-	598 026	-	6 200	-	-	-	-	-	-	-	604 226	-	598 026	-
п.Раздоры Благоустройство/Озеленение 2025	11 266	-	11 266	-	-	-	-	-	(11 266)	-	-	-	-	-	-	-
п.Раздоры Автомобильные дороги с расширением 2025	19 592	-	19 592	-	11 266	-	11 266	-	(19 592)	-	(19 592)	-	11 266	-	19 592	-
п.Раздоры Телекоммуникационная сеть 2025	2 090	-	2 090	-	2 090	-	2 090	-	(2 090)	-	(2 090)	-	2 090	-	2 090	-
п.Раздоры Ливневая канализация 2025	3 742	-	3 742	-	3 742	-	3 742	-	(3 742)	-	(3 742)	-	3 742	-	3 742	-
п.Раздоры Сети водопровода 2025	8 093	-	8 093	-	8 093	-	8 093	-	(8 093)	-	(8 093)	-	8 093	-	8 093	-
п.Раздоры Хозяйственно-бытовая канализация 2025	11 260	-	11 260	-	11 260	-	11 260	-	(11 260)	-	(11 260)	-	11 260	-	11 260	-
п.Раздоры Ограждение металл 2025	5 503	-	5 503	-	5 503	-	5 503	-	(5 503)	-	(5 503)	-	5 503	-	5 503	-
п.Раздоры Ограждение металл 02-2025	-	-	-	-	10 451	-	10 451	-	(10 451)	-	(10 451)	-	-	-	-	-
п.Раздоры Комплекс технических средств безопасности	5 398	-	5 398	-	5 398	-	5 398	-	(5 398)	-	(5 398)	-	-	-	-	-
п.Раздоры ЗАПАДНАЯ ЗОНА	11 518	-	11 518	-	-	-	-	-	(11 518)	-	(11 518)	-	-	-	-	-
п.Раздоры СЕВЕРНАЯ ЗОНА	27 824	-	27 824	-	-	-	-	-	(27 824)	-	(27 824)	-	-	-	-	-
п.Раздоры ДОГОВОР ПОДРЯДА 2023	70 457	-	70 457	-	64 813	-	64 813	-	(135 270)	-	(135 270)	-	-	-	-	-
п.Раздоры ДОГОВОР ПОДРЯДА 2024	-	-	-	-	63 028	-	63 028	-	(63 028)	-	(63 028)	-	-	-	-	-
п.Раздоры Ограждение металл	-	-	-	-	56 963	-	56 963	-	(56 963)	-	(56 963)	-	-	-	-	-
п.Раздоры Сети водопровода	-	-	-	-	15 439	-	15 439	-	(15 439)	-	(15 439)	-	-	-	-	-
п.Раздоры Слаботочные сети	-	-	-	-	13 594	-	13 594	-	(13 594)	-	(13 594)	-	-	-	-	-
п.Раздоры Благоустройство территории	-	-	-	-	6 009	-	6 009	-	(6 009)	-	(6 009)	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				переклассифицировано	текущей рыночной стоимости/резерв в а под обесценение	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	сплистано		первоначальная стоимость	на конец периода
		На начало года		на конец периода								
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	ислистано							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 424 368 8 234 941	- -	9 540 982 6 374 389	(8 659 115) (4 184 962)	- -	- -	- -	- -	11 306 235 10 424 368	- -	
в том числе:												
Паи (доли)	За 2025 г. За 2024 г.	3 461 091 3 461 091	- -	3 330 562 -	- -	- -	- -	- -	- -	6 791 653 3 461 091	- -	
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	6 963 277 4 773 850	- -	6 210 420 6 374 389	(8 659 115) (4 184 962)	- -	- -	- -	- -	4 514 582 6 963 277	- -	
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долговые ценные бумаги (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Купонный доход по ценным бумагам (в валюте) уплаченный	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Предоставленные займы (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 769 650 2 124 500	- -	2 769 650 2 124 500	(2 769 650) (2 124 500)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 769 650 2 124 500	(2 769 650) (2 124 500)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	10 424 368 8 234 941	- -	12 310 632 8 498 889	(11 428 765) (6 309 462)	- -	- -	- -	- -	11 306 235 10 424 368	- -	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-

Иное использование финансовых вложений			
-------------------------------------------	--	--	--

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	заграты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	103 703	-	33 016	(33 125)	-	-	-	X	-	103 595	-
	За 2024 г.	101 965	-	76 579	(74 841)	-	-	-	X	-	103 703	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	103 703	-	33 016	(33 125)	-	-	-	-	-	103 595	-
	За 2024 г.	101 965	-	76 579	(74 841)	-	-	-	-	-	103 703	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 028 099 7 088	2 765 2 046 912	- -	(2 022 751) (25 901)	- -	8 113 2 028 099	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	119 50	1 006 23 482	- -	(1 123) (23 413)	- -	3 119	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 127 459	(2 111) 4 200	- -	(4 200) (532)	- -	(2 184) 4 127	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 078 5 504	3 870 4 474	- -	(2 672) (900)	- -	10 276 9 078	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	2 008 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 008 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	654	24	-	-	-	-	-	-	-	-	24
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	6 732	-	-	-	-	-	-	-	-	6 732
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 028 099	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 765	2 046 912	-	-	-	-	-	-	-	-	8 113
	За 2024 г.	7 088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 028 099

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	10 276	14 237	6 629
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	119	50
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	5 040	1 075
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	10 276	9 078	5 504

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	108	3 001
Затраты на оплату труда	198	198
Отчисления на социальные нужды	62	62
Амортизация	18 982	15 177
Прочие затраты	226 427	170 298
Итого по элементам	245 777	188 736
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	245 777	188 736