ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ПАРНАС»

1.Общие сведения.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПАРНАС" (ООО «ПАРНАС») (ИНН/КПП 9715425921/772101001) зарегистрировано 02.03.2023 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве ОГРН 1227700517670. Адрес: 111677, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НЕКРАСОВКА, УЛ ВЕРТОЛЁТЧИКОВ, Д. 21, К. 3, КВ. 163. Место нахождения юридического лица, указанное в решении об изменении места нахождения: МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ВОСКРЕСЕНСК, ПГТ. ХОРЛОВО

Уставный капитал ООО-30 000 рублей. Оплачен полностью.

Участники ООО:

- Воробьев Михаил Михайлович -100% доли в уставном капитале, является Генеральным директором.

Основной ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г-1 человек, по состоянию на 31.12.2024г-3 человек.

Организация применяет общую систему налогообложения.

2. Общие положения.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублях.

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.

3. Основные положения учетной политики.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики:

В отношении внеоборотных активов (строка «Материальные внеоборотные активы»): основные средства стоимостью более 100 тыс. руб. признаются в составе ОС. Амортизация начисляется линейным способом. Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего периода.

В отношении запасов (строка «Запасы»): Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная

оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В отношении финансовых результатов (строки «Выручка», «Расходы по обычным видам деятельности»): выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности к заказчику (в момент отгрузки).

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению или раскрытию в отчетности, нет.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

4. Основные показатели деятельности организации.

Выручка от оказания услуг за период 2025 год составила 173862 тыс. руб., 2024год -628326 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 г. составила 451 тыс. руб, 2024год- 415 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 года составила 1181 тыс.рублей.

Ззаемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам-2011 тыс. руб

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

5. 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.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчётности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет 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 в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

.

Генеральный директор ООО "ПАРНАС» Воробьев М.М. 27.03.2026г.

