

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПАРУС»
за 2025 год**

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПАРУС»

ИНН / КПП: 4826107530 / 482601001

ОГРН: 1154827012251

Дата регистрации: 07.07.2015

Юридический адрес: 398001, Липецкая обл., г. Липецк, ул. им. К.Е. Ворошилова, д. 11, офис 406

Основной вид деятельности: 68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Уставный капитал: 10 000 руб. (оплачен полностью)

Единственный участник / Директор: Цесарская Надежда Николаевна (100% доли)

Численность работающих: 1 человек (директор)

Система налогообложения: УСН (доходы)

2. Учетная политика

Учетная политика сформирована в соответствии с ФСБУ. Основные элементы:

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

Доходные вложения в материальные ценности учитываются по первоначальной стоимости (инвестиционная недвижимость).

Материалы учитываются по фактической себестоимости. Списание в расходы производится по мере передачи в эксплуатацию.

Доходы и расходы: кассовый метод для целей налогообложения. В бухгалтерском учете — метод начисления.

Изменения в учетную политику в 2025 г. не вносились.

3. Расшифровка показателей отчетности

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31 декабря 2025 года материальные внеоборотные активы составляют 70 501 тыс. руб., в том числе:

основные средства (первоначальная стоимость) — 71 840 тыс. руб.;

амортизация — (40 010) тыс. руб.;

доходные вложения в материальные ценности (инвестиционная недвижимость) — 37 772 тыс. руб.;

оборудование к установке — 897 тыс. руб.

3.2. Запасы (строка 1210)

На 31 декабря 2025 года запасы составляют 9 445 тыс. руб. В составе запасов числятся строительные материалы, инвентарь и материально-производственные запасы, переданные в переработку.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31 декабря 2025 года финансовые и другие оборотные активы составляют 99 100 тыс. руб., в том числе:

дебиторская задолженность — 73 541 тыс. руб.;

расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 25 558 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности: расчеты с покупателями — 72 090 тыс. руб., авансы выданные — 1 444 тыс. руб. расчеты с прочими контрагентами - 534

3.4. Капитал и резервы (строка 1300)

На 31 декабря 2025 года капитал и резервы составляют (117 651) тыс. руб., в том числе:

уставный капитал — 10 тыс. руб.;

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) — (117 661) тыс. руб.

3.5. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

На 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства составляют 175 946 тыс. руб. — долгосрочные займы.

3.6. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

На 31 декабря 2025 года краткосрочные заемные средства составляют 33 120 тыс. руб. — проценты по долгосрочным займам.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составляет 87 706 тыс. руб., в том числе:

расчеты с поставщиками и подрядчиками — 19 627 тыс. руб.;

расчеты по налогам и сборам — 1 259 тыс. руб.;

расчеты с разными кредиторами — 66 820 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Расшифровка отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка от оказания услуг (аренда) за 2025 год составила 45 868 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычной деятельности (строка 2120)

Управленческие расходы за 2025 год составили 23 591 тыс. руб.

4.3. Прочие доходы (строка 2340)

Прочие доходы за 2025 год составили 250 тыс. руб.

4.4. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы за 2025 год составили 9 527 тыс. руб.

4.5. Налоги на прибыль (доходы) (строка 2410)

Налог при УСН за 2025 год составил 2 321 тыс. руб.

4.6. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Прибыль (убыток) от продаж — 22 277 тыс. руб.

Сальдо прочих доходов и расходов — (19 083) тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения — 3 194 тыс. руб.

Налог УСН — (2 321) тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 год — 873 тыс. руб.

Данные за 2025 год: чистая прибыль составила 873 тыс. руб., что привело к уменьшению непокрытого убытка прошлых лет.

5. Связанные стороны

Цесарская Надежда Николаевна — единственный участник, директор.

Оплата труда и страховые взносы за 2025 год составили 161 тыс. руб.

6. Прочая информация

Государственная помощь — не оказывалась.

Обеспечения обязательств — отсутствуют.

События после отчетной даты — отсутствуют.

Судебные разбирательства — отсутствуют.

Аудиторское заключение — не требуется (организация не подлежит обязательному аудиту).

Директор



Цесарская Надежда Николаевна