

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПАР ПРОДАКШЕН" (ООО " ПАР ПРОДАКШЕН")

ИНН 9709080764, КПП 770901001, ОГРН 1227700271259

Адрес: 109028, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Казарменный, дом 8, строение 2, квартира 8

### 1. Общая информация об организации

ООО " ПАР ПРОДАКШЕН" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.45 - Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;

20.41 - Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств;

47.91 - Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;

47.75 - Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Комплексная автоматизация».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Аренда**

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – часть нежилого помещения, расположенное по адресу: г Москва, ул. Лесная, дом 43, помещение 701.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

#### **6. Заемные средства**

Заемные средства учитываются в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

На конец отчетного периода у организации есть задолженность по полученным

- краткосрочным беспроцентным займам в размере 14 265 000 рублей.
- Краткосрочным процентным займам в размере 600 000 рублей.

#### **7. Нематериальные активы**

Активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой как сумма фактических затрат на приобретение.

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года стоимость НМА составляет 3 247 000 рублей. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

#### **8. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения;
- основные средства;
- обязательства по привлеченным кредитам.

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

## **9. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются АО Вэйвс, доля участия — 5 процентов, Суханов Вадим Сергеевич, доля участия – 75 процентов, Эсманова Анастасия Владимировна, доля участия – 20 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

## **10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Эсманова Анастасия Владимировна

Главный бухгалтер — Эсманова Анастасия Владимировна.

## **11. 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.

## **12. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО " ПАР ПРОДАКШЕН"

А. В. Эсманова