

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРАКОСМЕТИКС» (ООО «ПАРАКОСМЕТИКС»)

ИНН 7702638566, КПП 781301001, ОГРН 5077746555871

Адрес: 197136, г. Санкт-Петербург, ул. Барочная, д. 12, ЛИТЕР А, пом.75-Н, офис 2

### 1. Общая информация об организации

ООО «ПАРАКОСМЕТИКС» 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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.45 — Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;

47.9 — Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков;

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей 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.

### 3. Нематериальные активы

3. Нематериальные активы и внеоборотные активы									
3.1. Наличие и движение нематериальных и внеоборотных активов									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы и внеоборотные активы - всего	За 2025 г.	2949	(147)	-	(2893)	91	-	56	(56)
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	147	(147)	-	(91)	91	-	56	(56)
из них исключительные права	За 2025 г.	91	(91)	-	(91)	91	-	-	-
Расходы будущих периодов (Сертификация)	За 2025 г.	2802		-	(2802)	0	-	-	-

#### 4. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

В 2025 году остатки расходов на сертификацию (сч.97) перенесены для учета в составе «Запасы» стр. 1230 бухгалтерского баланса (Изменения в учетную политику из-за введения в действие ФСБУ14/2022).

4. Запасы					
4.1. Наличие и движение запасов					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	21 516	6 974	(10 441)	18 048
	За 2024 г.	20 494	10 255	(9 233)	21 516
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	59	(48)	11
	За 2024 г.	-	108	(108)	-
Товары	За 2025 г.	21 516	4 682	(10 393)	15 805
	За 2024 г.	20 483	10 147	(9 114)	21 516
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	2 233	-	2 233
	За 2024 г.	-	-	-	-
4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (переданные на комиссию)					
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.		
Запасы, находящиеся в пути, - всего	6 315	8	-		
в том числе:					
Готовая продукция	-	-	-		
Товары	6 315	8	-		
Иные виды запасов	-	-	-		
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-		

#### 5. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения								
5.1. Наличие и движение финансовых вложений								
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	списано		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-
	За 2024 г.	18 500	-	15 100	(28 600)	-	5 000	-
в том числе:								
Предоставленные займы	За 2025 г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-
	За 2024 г.	18 500	-	15 100	(28 600)	-	5 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	15 400	(11 500)	-	3 900	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	15 400	(11 500)	-	3 900	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 000	-	15 400	(16 500)	-	3 900	-
	За 2024 г.	18 500	-	15 100	(28 600)	-	5 000	-

## 6. Дебиторская задолженность

6. Дебиторская задолженность					
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 383	4 377	(4 885)	1 874
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	609	57	(613)	53
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	367	4 225	(2 883)	1 709
Прочие	За 2025 г.	1407	94	(1389)	112
Итого	За 2025 г.	2 383	4 376	(4 885)	1 874

## 7. Обязательства

7. Обязательства					
7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	7 617	1 643	(6 616)	2 643
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	1 216	1 501	(2 206)	511
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	5 286	-	(3 333)	1 953
Прочие	За 2025 г.	1115	142	(1078)	179
Итого	За 2025 г.	7 617	1 643	(6 617)	2 643

## 8. Доходы и расходы

### 8.1. Выручка

Наименование показателя	За 2025 г.
Оптовая торговля	6 738
Розничная торговля (Интернет-магазин, торговля через комиссионера)	11 627
ИТОГО	18 365

## 8.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	9 261
В т.ч. себестоимость	8 905
Затраты на оплату труда	2 604
Отчисления на социальные нужды	556
Амортизация	-
Прочие затраты	4 572
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 993

## 8.3. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025 г.
Проценты по кредитам и депозитам	418
Услуги банка	(119)
Курсовые разницы	(1 028)
Вознаграждение оператора за прием дс	(107)
Благотворительная деятельность	
Прочие	42
ИТОГО	(794)

## 9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Зазерская Наталия Дмитриевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 6 430 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## 10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Зазерская Наталия Дмитриевна (Решение от 14.01.2026).

## 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.