

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПАРК ГРУПП» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Парк Групп»

ИНН: 9102220330

ОКПО: 05483569

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Юридический адрес: 295035, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Маршала Жукова, д. 3, кв. 346

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 47.42 — Торговля розничная телекоммуникационным оборудованием, включая розничную торговлю мобильными телефонами, в специализированных магазинах

Система налогообложения: Общая система налогообложения (ОСНО)

Уставный капитал: 81 328 000 руб.

Единственный участник: Шевцов Иван Васильевич (100% доля)

Ликвидатор: Степанов Вадим Сергеевич, назначен Решением о ликвидации ЮЛ от 29.04.2025 г.

Открыт филиал Филиал "Парк Групп Севастополь" без вывода на отдельный баланс.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 27 человек, в том числе филиал 2 человека.

Бухгалтерская отчётность подлежит обязательному аудиту: Нет

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЁТНОГО ПЕРИОДА

2.1. Прекращение розничной деятельности

В течение 2025 года в связи с неблагоприятной экономической ситуацией, обусловленной:

- значительным увеличением арендной платы и расходов на содержание торговых площадей;
- недостаточностью рынка в обеспечении товарных запасов по рентабельной цене;
- снижением рентабельности розничных продаж,

были приняты решения о закрытии всех магазинов розничной сети и проведении масштабной распродажи товарных запасов с существенной уценкой.

2.2. Сокращение персонала

В апреле 2025 года проведено массовое сокращение штата — уволены 130 сотрудников, в том числе в филиале 11 сотрудников. Расчёт с увольняемыми работниками произведён в полном объёме в соответствии с требованиями Трудового кодекса РФ.

На 01.01.2026 в штате остались 5 сотрудников, находящихся в отпуске по уходу за ребёнком, в том числе в филиале 2 сотрудника.

2.3. Ликвидация и банкротство

29.04.2025 г. принято Решение единственного участника о ликвидации Общества. Ликвидатором назначен Степанов Вадим Сергеевич.

В отношении Общества возбуждено производство по делу о несостоятельности (банкротстве).

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Внеоборотные активы (раздел I)

Итого по разделу I: 178 460 тыс. руб. (рост с 86 139 тыс. руб. в 2024 г.)

3.1.1. Нематериальные активы (стр. 1110): 71 199 тыс. руб.

Снижение на 9 856 тыс. руб. (с 81 055 тыс. руб. в 2024 г.) обусловлено начислением амортизации нематериальных активов в течение отчётного периода. Нематериальные активы представлены исключительно объектами, находящимися в организации.

3.1.2. Основные средства (стр. 1150): 1 615 тыс. руб.

Снижение на 1 773 тыс. руб. (с 3 388 тыс. руб.) связано с начислением амортизации и выбытием основных средств в связи с закрытием магазинов розничной сети. Все числящиеся на балансе основные средства пригодны к использованию.

3.1.3. Отложенные налоговые активы (стр. 1180): 105 646 тыс. руб.

Существенный рост (с 1 696 тыс. руб. в 2024 г.) связан с формированием значительного убытка в отчётном периоде, который создаёт временную разницу для целей налогообложения прибыли. Организация признаёт отложенный налоговый актив в размере, определяемом как произведение убытка, подлежащего переносу на будущие периоды, и ставки налога на прибыль (25%).

3.2.оборотные активы (раздел II)

Итого по разделу II: 25 416 тыс. руб. (снижение с 536 321 тыс. руб.)

3.2.1. Запасы (стр. 1210): 11 668 тыс. руб.

Существенное снижение на 389 484 тыс. руб. (с 401 152 тыс. руб.) обусловлено:

- масштабной распродажей товарных остатков при закрытии магазинов с существенной уценкой;
- списанием нерезализованных остатков;
- сокращением запасов сырья и материалов.

Структура запасов на 31.12.2025:

- Сырьё и материалы: 9 777 тыс. руб.
- Товары: 1 891 тыс. руб.

3.2.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230): 21 245 тыс. руб.

Снижение на 35 792 тыс. руб. (с 57 037 тыс. руб.) связано с работой по взысканию задолженности контрагентов в рамках ликвидационных процедур.

Структура дебиторской задолженности:

- Расчёты с покупателями и заказчиками: 2 364 тыс. руб.
- Расчёты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные): 5 418 тыс. руб.
- Расчёты по НДС: 6 903 тыс. руб.
- Расчёты с разными дебиторами: 6 239 тыс. руб.

- Расчёты с подотчётными лицами: 73 тыс. руб.
- Расчёты с персоналом по прочим операциям: 102 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов: 146 тыс. руб.

3.2.3. Денежные средства (стр. 1250): (74) тыс. руб.

Отрицательное сальдо денежных средств обусловлено наличием переводов в пути с отрицательным значением (–74 тыс. руб.), что связано с особенностями расчётов на отчётную дату. Кассовые и расчётные счета нулевые.

3.2.4. Прочие оборотные активы (стр. 1260): 89 тыс. руб.

Снижение на 69 964 тыс. руб. (с 70 453 тыс. руб.) связано со списанием ранее выявленных недостач и потерь от порчи ценностей в размере 70 208 тыс. руб., числившихся в 2024 году.

3.3. Капитал и резервы (раздел III)

Итого по разделу III: (197 980) тыс. руб. (отрицательное значение)

3.3.1. Уставный капитал (стр. 1310): 81 328 тыс. руб.

Без изменений. Соответствует учредительным документам.

3.3.2. Нераспределённая прибыль / непокрытый убыток (стр. 1370): (279 308) тыс. руб.

Существенное изменение с 145 256 тыс. руб. (прибыль) до (279 308) тыс. руб. (убыток) — изменение на 424 564 тыс. руб. — обусловлено получением значительного чистого убытка по результатам 2025 года, связанного с:

- уценкой и распродажей товарных запасов ниже себестоимости;
- закрытием магазинов и прекращением торговой деятельности;
- расходами на сокращение персонала;
- начислением процентов по кредитным обязательствам.

Отрицательное значение собственного капитала (чистые активы менее уставного капитала) свидетельствует о наличии признаков несостоятельности, что подтверждается возбуждённым делом о банкротстве.

3.4. Долгосрочные обязательства (раздел IV)

Итого по разделу IV: 885 тыс. руб.

3.4.1. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420): 885 тыс. руб.

Незначительный рост (с 836 тыс. руб.) связан с возникновением временных разниц по отложенному налогообложению.

3.5. Краткосрочные обязательства (раздел V)

Итого по разделу V: 400 970 тыс. руб. (рост с 395 039 тыс. руб.)

3.5.1. Заёмные средства (стр. 1510): 184 490 тыс. руб.

Рост на 24 490 тыс. руб. (с 160 000 тыс. руб.) обусловлен:

- Начислением процентов по кредитам и займам: 26 621 тыс. руб.
- Краткосрочные кредиты: 157 700 тыс. руб.
- Краткосрочные займы: 169 тыс. руб.

Проценты по займам и кредитам в сумме 26 621 тыс. руб. отражены в составе заёмных средств в соответствии с ПБУ 15/2008.

3.5.2. Кредиторская задолженность (стр. 1520): 222 880 тыс. руб.

Снижение на 10 976 тыс. руб. (с 233 856 тыс. руб.) обусловлено частичным погашением обязательств перед поставщиками.

Структура кредиторской задолженности:

- Расчёты с поставщиками и подрядчиками: 183 199 тыс. руб. (основная доля — 85%)
- Расчёты с покупателями (полученные авансы): 5 018 тыс. руб.
- Задолженность перед бюджетом (налоги): 212 тыс. руб.
- Расчёты по НДС: 6 728 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС: 6 393 тыс. руб.
- Расчёты по социальному страхованию: 31 тыс. руб.
- Расчёты с персоналом по оплате труда: 41 тыс. руб.
- Расчёты с разными дебиторами и кредиторами: 21 259 тыс. руб. в том числе по исполнительным делам, пени и штрафные санкции.

3.5.3. Оценочные обязательства (стр. 1540): 1 112 тыс. руб.

Резерв сформирован на обязательства, вероятность исполнения которых оценивается как высокая (в т.ч. резерв на оплату отпусков сотрудников в отпуске по уходу за ребёнком).

4. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отношении ООО «Парк Групп» существует значительная неопределённость, связанная с продолжением деятельности организации. По состоянию на 31.12.2025:

- чистые активы составляют отрицательную величину: (197 980) тыс. руб.;
- непокрытый убыток: (279 308) тыс. руб.;
- в отношении Общества возбуждено дело о банкротстве;
- вся торговая деятельность прекращена;
- принято решение о ликвидации.

Бухгалтерская отчётность составлена не на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку Обществом принято решение о ликвидации, а также в связи с возбуждением дела о несостоятельности (банкротстве).

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на дату подписания отчётности (29 марта 2026 г.) продолжается производство по делу о несостоятельности (банкротстве) Общества. Существенных событий, влияющих на финансовое положение организации после отчётной даты, не выявлено.

Ликвидатор ООО «Парк Групп»

Степанов Вадим Сергеевич

Дата: «29» марта 2026 г.