Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРУС»

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 В 2025 году основной вид деятельности ООО «ПАРУС» Продажа автомобильных запчастей.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Генеральный директор _____ Лисицына Г.П.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 805	(5 159)	-	(468)	300	(1 510)	-	-	-	-	-		17 337	(6 370)
	За 2024 г.	9 717	(1 945)	311	(4 459)	1 123	(968)	-	-	-	-	-		17 805	(5 159)
в том числе: Здания	За 2025 г.	4 177	(415)	-	(52)	5	(86)	-	-	-	-	-		4 125	(497)
	За 2024 г.	4 177	(328)	52	(52)	5	(92)	-	-	-	-	-		4 177	(415)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	158	(119)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-		158	(158)
	За 2024 г.	158	(40)	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-		158	(119)
Офисное оборудование	За 2025 г.	259	(1)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-		259	(3)
	За 2024 г.	-	-	259	-	-	(1)	-	-	-	-	-		259	(1)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 296	(4 624)	-	(417)	295	(1 382)	-	-	-	-	-		10 879	(5 711)
	За 2024 г.	3 467	(1 577)	-	(4 407)	1 118	(797)	-	-	-	-	-		11 296	(4 624)
Земельные участки	За 2025 г.	1 915	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1 915	-
	За 2024 г.	1 915	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1 915	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 234	(459)	485	-	-	(423)	-	-	-	4 720	(882)
	За 2024 г.	16 583	(2 343)	-	(112)	-	(1 485)	-	-	-	4 234	(459)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	4 234	(459)	485	-	-	(423)	-	-	-	4 720	(882)
	За 2024 г.	16 583	(2 343)	-	(112)	-	(1 485)	-	-	-	4 234	(459)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 568	14 460	20 098
в том числе: Здания	3 628	3 715	3 849
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	40	119
Офисное оборудование	256	258	-
Транспортные средства	7 684	10 447	16 130
Неамортизируемые основные средства - всего	3 237	1 962	1 915
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	-	47	-
Транспортные средства	1 322	-	-
Земельные участки	1 915	1 915	1 915
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	7 163	-	-	-	-	-	7 163	-
	За 2024 г.	12 070	-	10 758	(22 828)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	7 163	-	-	-	-	-	7 163	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 070	-	758	(12 828)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	7 163	-	-	-	-	-	7 163	-
	За 2024 г.	12 070	-	10 758	(22 828)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	94 529	-	267 793	(235 281)	-	-	X	X	127 040	-
	За 2024 г.	121 356	-	226 708	(253 536)	-	-	X	X	94 529	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 756	-	4 635	(4 961)	-	-	-	-	1 429	-
	За 2024 г.	2 730	-	5 274	(6 247)	-	-	-	-	1 756	-
Товары	За 2025 г.	92 772	-	263 111	(230 273)	-	-	-	-	125 611	-
	За 2024 г.	118 627	-	221 435	(247 289)	-	-	-	-	92 772	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	47	(47)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	98 757	-	97 415	-	(61 331)	-	-	-	134 841	-
	За 2024 г.	100 310	-	83 480	2	(85 034)	-	-	-	98 757	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	57 082	-	27 934	-	(31 659)	-	-	-	53 358	-
	За 2024 г.	57 528	-	50 988	-	(51 434)	-	-	-	57 082	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 830	-	62 264	-	(28 644)	-	-	-	67 451	-
	За 2024 г.	36 893	-	29 885	-	(32 948)	-	-	-	33 830	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 730	-	5 740	-	(1 029)	-	-	-	7 441	-
	За 2024 г.	2 763	-	344	2	(379)	-	-	-	2 730	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 787	-	1 013	-	-	-	-	-	5 801	-
	За 2024 г.	2 530	-	2 261	-	(4)	-	-	-	4 787	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	395	-	-	-	-	-	395	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	144	-	69	-	-	-	-	-	213	-
	За 2024 г.	143	-	2	-	-	-	-	-	144	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	103	-	-	-	-	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	103	-	-	-	-	-	-	-	103	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	80	-	-	-	-	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	80	-	-	-	-	-	-	-	80	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	267	-	-	-	(267)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	98 757	-	97 415	-	(61 331)	-	-	X	134 841	-
	За 2024 г.	100 310	-	83 480	2	(85 034)	-	-	X	98 757	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	77 628	-	-	(16 915)	-	-	60 713
	За 2024 г.	81 628	-	-	(4 001)	-	-	77 628
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	75 000	-	-	(15 700)	-	-	59 300
	За 2024 г.	75 000	-	-	-	-	-	75 000
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 628	-	-	(1 215)	-	-	1 413
	За 2024 г.	6 628	-	-	(4 001)	-	-	2 628
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	112 452	83 728	-	(19 973)	-	-	176 206
	За 2024 г.	97 584	119 460	-	(113 808)	-	-	112 452
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32 944	42 717	-	(15 400)	-	-	60 260
	За 2024 г.	65 641	52 796	-	(85 493)	-	-	32 944
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 521	1 328	-	(2 012)	-	-	6 837
	За 2024 г.	8 464	645	-	(1 588)	-	-	7 521
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	57 246	31 990	-	(861)	-	-	88 375
	За 2024 г.	9 744	56 395	-	(8 893)	-	-	57 246
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 100	-	-	(9 100)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	171	-	-	-	-	-	171
	За 2024 г.	116	55	-	-	-	-	171
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 752	56	-	(18)	-	-	7 791
	За 2024 г.	532	7 227	-	(7)	-	-	7 752
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	960	6 829	-	-	-	-	7 789
	За 2024 г.	8 136	-	-	(7 176)	-	-	960
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 008	-	-	(1 008)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 008	-	-	-	-	1 008
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	908	120	-	-	-	-	1 028
	За 2024 г.	922	-	-	(14)	-	-	908
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 937	688	-	(669)	-	-	3 956
	За 2024 г.	4 145	1 329	-	(1 538)	-	-	3 937
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Итого	За 2025 г.	190 080	83 728	-	(36 888)	-	X	236 919
	За 2024 г.	179 212	119 460	-	(117 809)	-	X	190 080

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	235 139	253 536
Затраты на оплату труда	57 909	55 819
Отчисления на социальные нужды	11 821	10 171
Амортизация	1 934	2 449
Прочие затраты	39 842	39 884
Итого по элементам	346 645	361 858
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	346 645	361 858