



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «ПарнасАвтоКомплекс»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПарнасАвтоКомплекс» (прежнее наименование – общество с ограниченной ответственностью «Трак-Парнас-С», далее по тексту – Общество) создано 15 ноября 2000г. и зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 222704 от 27 ноября 2000г.; Свидетельство о государственной регистрации № 127963, ОГРН 1027809194929 от 17 октября 2002г. присвоен ИМНС РФ по Центральному району Санкт-Петербурга; Адрес местонахождения: г. Санкт-Петербург, улица Домостроительная, дом 17, литера А, офис 1 (прежний адрес местонахождения – г. Санкт-Петербург, Культуры пр-кт, дом 42).
- 1.2. Уставный капитал Общества: 19 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Общества:
 - Усевич Максим Геннадьевич — 75% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора Общества;
 - Ярошевич Юрий Михайлович, доля владения — 25 % доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Усевич Максим Геннадьевич на основании Протокола № 1/2 от 31.01.2006.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Оптовая торговля автотранспортными средствами – ОКВЭД 45.11.1.
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 54 человека, по состоянию на 31.12.2024 — 58 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.



3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом Генерального директора от 30.12.2020 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008). Изменений учётной политики в отчётном периоде 2025г. не производилось.
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 3.4. Доходы и расходы.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по всем видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу (счет 44) ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- 3.5. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.
- 3.6. Запасы.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Учет ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). При отпуске материалов в производство, или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости, которая рассчитывается по методу ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019).
Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют
- 3.7. Заемные средства
Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.



Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

3.8. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

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

4. Основные показатели деятельности.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации товаров, оказания услуг за 2025 год составила 1 533 173 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 2 024 077 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 2 820 тыс. руб., а по 2024 году чистая прибыль составила 2 762 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2025 год составил 708 тыс. руб.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Обществом были получены краткосрочные кредиты на общую сумму 285 399 тыс. руб. Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

4.4. Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 217 781 тыс. руб., на 31.12.2024 – 214 962 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

5. Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства в установленном порядке и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «ПарнасАвтоКомплекс»
31.03.2026



М.Г. Усевич