

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1.

Сокращенное наименование – ООО "ПАРУС"

Юридический адрес – 420034, Татарстан Респ, Казань г, Декабристов ул, дом № 85, эт/пом/оф 1/1006/145

Дата государственной регистрации – 15.07.2020г.

Основной вид деятельности:

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

В соответствии с Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на 31.03.2026 ООО Парус относится к категории «Микропредприятие».

Уставный капитал составляет 300 000 руб.

Учредитель: Миндуков Максим Федорович

Генеральный директор: Миндуков Максим Федорович

Действующие обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Парус №01	Казань, Декабристов 85, пом.1006
Парус №02	Казань, Ак.Губкина 40А
Парус №04	Казань, Декабристов 83, пом.1301
Парус №06	Казань, Декабристов 8
Парус №09	Казань, Родины 24в

Средняя численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 23,9 человека

По состоянию 31.03.2026г. налогоплательщик ООО «Парус» не имеет неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

2.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по методу ФИФО. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. ППА амортизируется линейным способом в течение срока аренды.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса).

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.	40 097	-	143 362	(146 982)	-	-	X	X	36 477	-
	За 2024 г.	31 394	-	169 287	(160 583)	-	-	X	X	40 097	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	684	(684)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	756	(756)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	40 097	-	142 678	(146 298)	-	-	-	-	36 477	-
	За 2024 г.	31 394	-	168 531	(159 828)	-	-	-	-	40 097	-

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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 832	-	(547)	1 198	(1 975)	-	-	-	3 508	-
	За 2024 г.	3 568	-	442	1 340	(518)	-	-	-	4 832	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 094	-	603	-	(760)	-	-	-	937	-
	За 2024 г.	868	-	672	-	(445)	-	-	-	1 094	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	302	-	-	-	(302)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51	-	302	-	(51)	-	-	-	302	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	(1 198)	1 198	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(1 340)	1 340	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 579	-	-	-	(870)	-	-	-	709	-
	За 2024 г.	812	-	766	-	-	-	-	-	1 579	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 814	-	-	-	-	-	-	-	1 814	-
	За 2024 г.	1 814	-	-	-	-	-	-	-	1 814	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	42	-	48	-	(42)	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	23	-	42	-	(23)	-	-	-	42	-
Итого	За 2025 г.	4 832	-	(547)	1 198	(1 975)	-	-	X	3 508	-
	За 2024 г.	3 568	-	442	1 340	(518)	-	-	X	4 832	-

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	884	884	1 094	1 094	822	822
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	884	884	1 094	1 094	822	822

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	73 869	40 946	-	(49 551)	-	-	65 264
	3а 2024 г.	72 231	42 393	-	(40 755)	-	-	73 869
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	31 989	37 032	-	(31 989)	-	-	37 032
	3а 2024 г.	30 576	31 982	-	(30 570)	-	-	31 989
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	78	90	-	(78)	-	-	90
	3а 2024 г.	27	78	-	(27)	-	-	78
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	227	5	-	(5)	-	-	227
	3а 2024 г.	8 615	(3 468)	-	(4 921)	-	-	227
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	33 556	2 377	-	(10 275)	-	-	25 658
	3а 2024 г.	31 837	6 833	-	(5 113)	-	-	33 556
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	4 989	-	-	(4 989)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	4 989	-	-	-	-	4 989
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 853	29	-	(1 755)	-	-	126
	3а 2024 г.	640	1 213	-	-	-	-	1 853
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	790	-	-	-	-	790
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	286	198	-	-	-	-	484
	3а 2024 г.	287	-	-	(1)	-	-	286
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	892	424	-	(460)	-	-	856
	3а 2024 г.	232	766	-	(105)	-	-	892
Итого	3а 2025 г.	73 869	40 946	-	(49 551)	-	X	65 264
	3а 2024 г.	72 231	42 393	-	(40 755)	-	X	73 869

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	15 972	8 602	15 195
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 972	8 602	15 195

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.	-	-	-	-	-