

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС»
за 2024 год

Ульяновск

ООО «ПАРИТЕТ СЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «ПАРИТЕТ СЕРВИС»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 432066, Ульяновская обл, г Ульяновск, ул Александровская, влд. 60в, помещ. 001

Почтовый адрес: 432066, Ульяновская обл, г Ульяновск, ул Александровская, влд. 60в, помещ. 001

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

432066, Ульяновская обл, г Ульяновск, ул Александровская, влд. 60в, помещ. 001

Телефон: 89372755720

Сведения об образовании юридического лица:

АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 23 июня 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1167746593904.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **9729013741**

Код причины постановки на учет (КПП): **730001001**

Правовое положение АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об Акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» (далее – Общество) составляет 60 000,00 (Шестьдесят тысяч) рублей.

Структура уставного капитала, аффилированные лица

Участник	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	100%
Ефременков Евгений Анатольевич – физ.лицо	100%

Уставный капитал АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» оплачен полностью.

Общество ведет список участников общества с указанием сведений о каждом участнике общества, размере его доли в уставном капитале общества и ее оплате, а также о размере долей, принадлежащих

обществу, датах их перехода к обществу или приобретения обществом. Общество обеспечивает ведение и хранение списка участников общества в соответствии с требованиями Федерального закона от 22.12.2008 N 272-ФЗ с момента государственной регистрации общества.

В соответствии с законодательством Российской Федерации о государственной регистрации юридических лиц в Едином государственном реестре юридических лиц содержатся сведения об учредителях акционерного общества, а не о его акционерах. Сведения об акционерах общества отражаются в реестре акционеров, держателе.

	Участник	Количество обыкновенных акций
1.	Демин Михаил Николаевич	50
2.	Хасанова Венера Рафаиловна	50

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС», является 71.12.13 «Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы» (ОКВЭД – ред.2 - 93.29.9)

Списочная численность работников на 31.12.2024г. составила 4 человека.

2. Учетная политика

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Акционерного общества «ПАРИТЕТ СЕРВИС» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В состав основных средств включаются здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб., используемые при осуществлении основной деятельности АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» и способные приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденный приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст. ОКОФ – основа для Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Нематериальные активы

В состав нематериальных активов включаются : изобретения, компьютерные программы, сайты в Интернете; товарные знаки, знаки обслуживания и другое, при одновременном выполнении следующих условий:

организация обладает исключительным правом на актив или есть документы о том, что НМА существует; организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта; срок использования объекта превышает 12 месяцев, первоначальная (фактическая) стоимость может быть достоверно определена.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, которые организация устанавливает самостоятельно.

Переоценку нематериальных активов Общество не осуществляет.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней стоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

ООО «ПАРИТЕТ СЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023год

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника.

Займы и кредиты

В отчетности АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

Резервы

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался, т.к. ремонт осуществляется по мере необходимости.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в результате их отсутствия.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства организации (строка 1150 Баланса)- 39 051 тыс.руб.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Сырье и материалы, всего, в т.ч.		
Материалы, для технического обслуживания и ремонта		
Инвентарь и хоз.принадлежности в эксплуатации	9432	5 949
Спец.одежда в эксплуатации		
Товары для перепродажи		
ИТОГО:	9432	5 949

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
	112944	
Покупатели и заказчики		80749
Авансы, выданные прочим организациям		
Расчеты по налогам и сборам	5129	5212
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	19	31
Расчеты с персоналом по оплате труда		
Расчеты с подотчетными лицами	68	62
Расчеты с персоналом по прочим операциям		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	36984	39654
Всего по строке 1230 Баланса:	155 144	125708

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Поставщики и подрядчики	37684	18162

ООО «ПАРИТЕТ СЕРВИС»**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023год**

Авансы полученные		
Расчеты по налогам и сборам	1687	1569
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7	6
Расчеты с персоналом по оплате труда		
Расчеты с подотчетными лицами		
Расчеты с персоналом по прочим операциям		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32674	36701
Всего по строке 1520 Баланса:	72052	56438

Данные по дебиторской и кредиторской задолженности отражены с НДС

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса):

Денежные средства на конец отчетных периодов составили (в тыс.руб.):

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Денежные средства в кассе		
Расчетные счета (в рублях)	246	287
Переводы в пути		
Прочие специальные счета (в рублях)		
Всего по строке 1230 Баланса:	246	287

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» составляется из номинальной стоимости доли участников.

Размер уставного капитала: 60 тыс.руб.

Уставный капитал АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» оплачен полностью.

Распределение прибыли

За 2024 г.общество получила убыток в размере 69 405 тыс. руб.

Заемные средства (строка 1510 Баланса)

Движение по заемным средствам за 2024г.

Займы, полученные Обществом	Сальдо на начало периода, тыс.руб.	Сумма полученных займов, тыс.руб.	Сумма погашенных займов, тыс.руб.	Сальдо на конец периода, тыс.руб.
Займы полученные	0	9925	0	9925

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества не могут быть выделены сегменты (укрупненные вида деятельности), т.к. все сопутствующие услуги оказываются в неразрывной связи с основным видом деятельности - Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы

Доходы по обычным видам деятельности

Состав доходов	2023 год	2024год
Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.	107170	65402

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС» тыс.руб.:

Состав расходов	2023 год	2024 год
Затраты на оплату труда	22 274	40529
Отчисления на социальные нужды	2 127	1381
Амортизация основных фондов	2 312	5069
Материальные затраты (аренда, коммунальные услуги, ТМЦ/МПЗ, услуги сторонних организаций)	34957	17563
Прочие расходы	462	563
ИТОГО:	62232	65105

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.: 4975 прочие доходы

Состав прочих расходов, тыс.руб.: 47 475 прочие расходы.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «ПАРИТЕТ СЕРВИС», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информации о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный Директор

Демин М.Н.

«10» марта 2025 года