

**Пояснения к Бухгалтерскому
балансу и Отчету о финансовых
результатах**

ООО «ПАРАД ПЛЮС»

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации 3
2. Учетная политика 3
3. Раскрытие существенных показателей отчетности 4

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «ПАРАД ПЛЮС» (далее по тексту Организация) учреждено в 2022 году. Его учредителем является Пак Роберт Мансуевич - доля 100%.

1.2. Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 692906, Приморский край, г. Находка, Находкинский пр-кт, д. 1Ж, помещение 1.
Фактический адрес Организации: 692917, Приморский край, г. Находка, Находкинский пр-кт, д. 62.

1.4. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1222500029663, ИНН 2508144817, КПП 250801001.

1.5. Основными видами деятельности фирмы являлись:
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.6. Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила 100%

1.7. Средняя численность за отчетный год составила 2 человека, за прошлый год составила 2 человека.

1.8. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.9. Единоличный орган управления: генеральный директор Пак Р.М.

1.10. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО): организация не является акционерным обществом и акции не выпускает.

1.11. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО, его дочерних и зависимых обществ: организация не является акционерным обществом и акции не выпускает.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Якимовой Е.А.

2. Учетная политика

2.1. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике №31 от 31.12.2022 г. на 2023 год».

- 2.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия".
- 2.3. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия".
- 2.4. Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.
- 2.5. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель организации, а также лица, указанные в графике документооборота.
- 2.6. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.
- 2.7. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия".
- 2.8. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- 2.9. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
- 2.10. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.
- 2.11. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ

2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.12. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.13. Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу 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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г. валюта баланса Организации составляет 564 тыс. руб. Структура актива на 31.12.2025 г. представляет следующее:
Внеоборотные активы - 0 тыс. руб. или 0 %;
Оборотные активы - 564 тыс. руб. или 100 %.

Структура пассива на 31.12.2025 г. представляет следующее:
Капитал и резервы - 192 тыс. руб. или 34 %;
Краткосрочные обязательства - 372 тыс. руб, или 66 %.

3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. в размере 275 тыс. руб. представляет собой:
- задолженность покупателей в сумме 275 тыс. руб.

3.3. Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2025 г. в сумме 289 тыс. руб. представляет собой:

- в кассе Организации 281 тыс. руб.
- в банке 8 тыс. руб.

3.4. Капитал

Капитал на 31.12.2025 г. в сумме 192 тыс. руб. представляет собой:

- уставный капитал 10 тыс.руб.
- нераспределенная прибыль 182 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в размере 372 тыс. руб. представляет собой:

- задолженность перед поставщиками в сумме 214 тыс. руб.;
- задолженность перед покупателями в сумме 113 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам 43 тыс. руб.

3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку от реализации покупных товаров в сумме 3 175 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 3 085 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- материальные затраты 2 009 тыс. руб.,
- расходы на оплату труда 828 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды 248 тыс. руб.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 90 тыс. руб.

3.8. Прочие расходы

Прочие расходы составили 39 тыс. руб., в т.ч. расходы на услуги банка 39 тыс. руб.

Начисленный налог по УСН (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах) составил 100 тыс. руб.

Убыток за 2025 год составила 461 тыс. руб.

3.9 Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В отчетном периоде дивиденды учредителям не начислялись, Фонды специального назначения не создавались.

Нераспределенная прибыль прошлых лет не использовалась.