

# **Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу**

**ООО «Параллель»**

**за 2025 год.**

## **1. Сведения об организации.**

Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Параллель»**

ИНН 7801120013, КПП 780101001

ОГРН 1037800073607

Место и дата регистрации: Регистрационная палата Санкт-Петербурга 12.03.1999 г. за № 138893

Юридический и почтовый адрес 199178 г., г. Санкт-Петербург, набережная реки Смоленки, д.5-7, литер А, офис 351

Основной вид деятельности по ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ включая монтаж, техническое обслуживание и ремонт средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

Среднесписочная численность, чел.: 5

Руководитель организации: Генеральный директор - Белинская Наталия Олеговна

Главный бухгалтер организации: Опрышко А.И.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей.

## **2. Действующие лицензии организации.**

Действующие лицензии: Лицензия № 2-Б/01436 от 23.10.2013 г. выдана МЧС РФ (бессрочно) на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

## **3. Система налогообложения организации**

С 2003 г. Общество с ограниченной ответственностью «Параллель» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» и представляет в налоговые органы упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет о движении денежных средств.

## **4. Основные показатели деятельности за 2025 год**

Выручка (тыс. руб.): 2 345,00

Налог при УСН (доходы), тыс. руб.: 67,4

Объектов недвижимости и основных средств на отчетную дату в организации не имеется.

## **5. Информация об учётной политике организации (основные показатели)**

5.1. Способ ведения учета: учет ведет бухгалтер по гражданско – правовому договору. Основание- Закон ФЗ - 402 «О бухгалтерском учете», Налоговый Кодекс РФ.

5.2 Уровень централизации учета: централизованный. Основание- Закон ФЗ - 402 «О бухгалтерском учете».

5.3 Формы первичных учетных документов: операции оформляются первичными документами, предусмотренными в альбомах унифицированных форм.

5.4 Перечень лиц, имеющих право подписи в первичных учетных документах: формируется организацией самостоятельно и утверждается в приложении к учетной политике.

5.5 Перечень документов составляемых в момент совершения операции и после завершения операций: формируется организацией самостоятельно, утверждается в приложении к учетной политике.

5.6 График документооборота: формируется организацией самостоятельно, утверждается в приложении к учетной политике.

5.7 Форма учета:

- бухгалтерского: упрощенная, автоматизированная;
- налогового: автоматизированная.

5.8 Для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде доходов.

Основание: статья 346.14 Налогового кодекса РФ.

5.9 Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, а также суммы взносов по соответствующим договорам на добровольное личное страхование в пользу работников, исчисленные (отраженные в декларациях) и уплаченные за отчетный (налоговый) период. Основание: пункт 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса РФ

5.10 Рабочий план счетов: для целей бухгалтерского учета формируется на основании типового плана счетов согласно Инструкции.

5.11 Обработка учетной информации: автоматизированная

5.12 Инвентаризация: состав инвентаризационной комиссии, сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и обязательств, подлежащих инвентаризации формируется самостоятельно, за исключением обязательных случаев, предусмотренных Законодательством.

5.13 Внутренний контроль: передает контрольные функции отдельным работникам.

5.14 Формы отчетности: типовые

5.15 Амортизация основных средств. Способ амортизации основных средств:

для целей бухгалтерского учета:

- линейный,

для налогового:

- линейный



5.16 Оценка финансовых вложений при выбытии: по первоначальной стоимости

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02

5.17 Учет материальных ценностей: без использования счетов 15 и 16

Основание: Инструкция по применению плана счетов

5.18 Способ оценки запасов при отпуске в производство: по себестоимости единицы

Основание: пункт 27 ПБУ 5/01, НК РФ

5.19 Учет транспортно-заготовительных расходов: - учет на субсчете к счету 10

Основание: пункт 83 Методических указаний по учету МПЗ

5.20 Оценка приобретаемых товаров для целей бухгалтерского учета: по покупным ценам

Основание: пункты 6, 13 ПБУ 5/01, НК РФ

5.21 Оценка незавершенного производства: по фактической себестоимости.

Основание: пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ

5.22 Порядок признания выручки:

-в бухгалтерском учете: по мере готовности продукции или в целом по итогам,

-в налоговом учете: по методу начисления

Основание: Инструкция по применению Плана счетов, НК РФ

5.23 Формирование резервов: резервы не создаются

Основание: ПБУ, Налоговый Кодекс РФ

5.24 Учет активов стоимостью до 100 000 рублей: установить стоимость, в пределах которой активы подлежат учету в составе МПЗ не более 100 000 р. Основание- Закон ФЗ - 402 «О бухгалтерском учете», Налоговый Кодекс РФ.

5.25 Перечень прямых расходов: организация самостоятельно определяет перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг).

5.26 Организация не учитывает в доходах при УСН следующие доходы:

а) Сумма задатка (обеспечения), внесённого организацией для участия в торгах (конкурсах), возвращённая налогоплательщику;

б) денежные средства, ошибочно возвращённые или перечисленные контрагентом;

в) денежные средства, ошибочно зачисленные банком на расчётный счёт налогоплательщика;

г) денежные средства возвращенные банком из-за неверного указания реквизитов;

д) денежные средства, возвращённые продавцом в связи с ошибочным перечислением;

е) денежные средства, перечисленные ФСС России в качестве возмещения по больничным листам;

ж) возвращённые налогоплательщику на "упрощёнке" суммы излишне уплаченных налога по "упрощёнке" и иных налогов (взносов), от уплаты которых они не освобождены;

з) суммы задатка или залога (на момент его получения), полученная от контрагента в доказательство заключения договора и в обеспечение его исполнения;

и) суммы авансов и предоплаты, возвращенные налогоплательщику, применяющему объект налогообложения "доходы".

## 6. Бухгалтерская отчетность организации

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Поскольку в упрощенную бухгалтерскую отчетность включаются укрупненные показатели, включающие несколько показателей (без их детализации) и код строки указывается по показателю, имеющему наибольший удельный вес в составе укрупненного показателя, ниже предлагается расшифровка некоторых укрупненных показателей баланса и отчета о финансовых результатах:

| Код строки   | Расшифровка                                                                                                                                                                                                | На 31.12. 2025 г.                 | На 31.12. 2024 г.             | На 31.12. 2023 г.             |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Пояснение №1 |                                                                                                                                                                                                            |                                   |                               |                               |
| 1210         | Запасы, в том числе:<br>-материалы и оборудование                                                                                                                                                          | 1021<br>1021                      | 1336<br>1336                  | 1030<br>1030                  |
| Пояснение №2 |                                                                                                                                                                                                            |                                   |                               |                               |
| 1250         | Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:<br>-расчетный счет<br>-касса                                                                                                                        | 51<br>44,6<br>6,4                 | 127<br>122,4<br>4,6           | 293<br>286.2<br>6.8           |
| Пояснение №3 |                                                                                                                                                                                                            |                                   |                               |                               |
| 1300         | Капитал, в том числе<br>-Уставный капитал<br>-прибыль прошлых лет                                                                                                                                          | 1292<br>10<br>1282                | 1575<br>10<br>1565            | 2056<br>10<br>2046            |
| Пояснение №4 |                                                                                                                                                                                                            |                                   |                               |                               |
| 1520         | Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:<br>-расчеты с бюджетом<br>-расчеты с покупателями и заказчиками<br>-расчеты с персоналом по оплате труда<br>-расчеты с прочими дебиторами и кредит. | 115<br>83,8<br>1,3<br>27,5<br>2,4 | 142<br>80,7<br>1,3<br>56<br>4 | 139<br>83,1<br>-<br>51,9<br>4 |

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Генеральный директор ООО «Параллель»

Н.О. Белинская

Главный бухгалтер:



А.И. Опрышко

«06» февраля 2026 г.