

Общество с ограниченной ответственностью «Паритет» (ООО «Паритет»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Паритет» (ООО «Паритет») зарегистрировано 12.05.2010г. МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1107847149783, ИНН 7813471464, КПП 781301001. Адрес местонахождения: 197110, Санкт-Петербург г, Большая Зеленина ул, дом № 8, корпус 2.
 - 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
 - 1.3. Участники Организации:
 - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСПЕКТ»— 25% доли в уставном капитале;
 - ГУРОВ КОНСТАНТИН СЕРГЕЕВИЧ — 25 % доли в уставном капитале;
 - ЯКОВЛЕВА МАРИЯ АЛЕКСАНДРОВНА - 25 % доли в уставном капитале;
 - ПАВЛОВ АЛЕКСАНДР СЕРГЕЕВИЧ — 25% доли в уставном капитале.
 - 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - КИРЬЯНОВА ЕЛЕНА НИКОЛАЕВНА.
 - 1.5. Основной вид деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20.2
 - 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 (один) человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 (один) человек.
 - 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н;
- Приказ Минфина России от 04.10.2023 г. N 157н «4 октября 2023 г. N 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н. (ред. от 08.11.2010)
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3

2.2. Система налогообложения – УСН «доходы» минус «расходы». Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

2.3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.4. 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. 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 и утверждается приказом руководителя. Расчёт амортизации осуществляется ежемесячно

В налоговом учёте при применении УСН «доходы минус расходы» амортизация не начисляется. Стоимость объекта списывается в течение календарного года, в котором он был приобретён (построен), ежеквартально равными частями.

2.5. Учет аренды.

Как субъект малого предпринимательства организация не применяет ФСБУ 25/2018.

2.6. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Для отражения в расходах при УСН материал должен быть не только оплачен, (пп. 1 п. 2 ст. 346.17 НК РФ), но и принят на учет (п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

2.7. Расходы будущих периодов и прочие расходы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные показатели деятельности организации

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 (ред. от 07.11.2025).

3.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг по сдаче в аренду нежилых помещений за 2025 год составила 6 400,00 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 7 008,00 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 3 676,00 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 4 455,00 тыс. руб.

3.2. Основные средства.

В 2025 году операций по приобретению основных средств не было, переоценка основных средств не производилась, проверка объектов ОС на обесценение не проводилась.

- Часть здания г. СПб, ул. Б.Зеленина, д.8, к.2, литера А, пом. 33Н, к.н. 78:07:0003141:3260 первоначальной стоимостью 20 715 тыс. руб.

Начисленная амортизация по указанным объектам ОС на 31.12.2025г. составляет:

- Часть здания г. СПб, ул. Б.Зеленина, д.8, к.2, литера А, пом. 33Н, к.н. 78:07:0003141:3260 - 12 774, 25 тыс. руб.

4. Финансовые вложения.

Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в бухгалтерском балансе отражает сведения о краткосрочных финансовых вложениях предприятия, а именно - срочных депозитных счетах, открытых в кредитных организациях для получения дополнительного дохода за счёт процентов. Дополнительный доход в виде начисленных и перечисленных кредитной организацией процентов, организация отражает по счету 91.01 («Проценты к получению» - прочие доходы – стр. 2340 Отчета о финансовых результатах).

5. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность (стр.1520) составляет 1 427,00 тыс.руб. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

6. Капитал и расчеты с участниками.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 936, 9 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. Увеличение уставного капитала в 2025 г. ООО «Паритет» не проводило.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

Кириянова Е.Н.