Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Паритет" за 2025 год

1. Деятельность

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "Паритет" (далее Общество), сокращенное название ООО "Паритет", ИНН - ИНН - 7805825247, КПП - 780501001, Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 02.09.2025

ОГРН - 1257800079074

В 2025 году изменения в устав не вносились.

Юридический и почтовый адрес: 198095, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Нарвский округ, ул Калинина, д. 57, литера А, помещ. 1-Н

Среднегодовая численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Для осуществления деятельности лицензия не требуется.

2. Структура уставного капитала

Единственный собственник - Мансапов Ирек Радикович - 100%

3. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором.

Генеральный директор Общества - Мансапов Ирек Радикович с 28.08.2025 г. и по настоящее время.

4. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета на 2025 год, утверждена приказом директора Общества от 28 августа 2025 г № 1.

5. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Главным бухгалтером является генеральный директор Общества.

5.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Применение стандартов бухгалтерского учета

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

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

7. Учет основных средств и нематериальных активов

У Общества отсутствуют основные средства и НМА.

8. Запасы

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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Затраты на приобретение материалов сразу списываются в расходы в том периоде, в котором они были приобретены.

Малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев, а стоимость - меньше лимита 100 000,00, не признаются запасами. Они списываются в расходы единовременно в момент поступления. Учет фактического наличия таких объектов запасов производится на счете 10.21.

9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Дебиторская
задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

10. Порядок признания доходов на УСН «Доходы минус расходы»

Доходы отражаются в том отчетном периоде, в котором фактически поступили денежные средства или произошло другое событие, связанное с поступлением активов (пункт 1 статьи 346.17 Налогового кодекса РФ).

Доходами от обычных видов деятельности признается - выучка от реализации услуг.

11. Порядок признания расходов на УСН «Доходы минус расходы»

Расходы признаются согласно пункта 2 статьи 346.18 Налогового кодекса РФ, статьи 346.16 НК РФ.

Затраты на приобретение и обслуживание имущества и прав.

Затраты на персонал.

Оплаченные услуги сторонних организаций.

Платежи государству и контролирующим органам.

12. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Фактов хозяйственной деятельности на дату представления отчетности за 2025 г., которые могут быть признаны событиями после отчетной даты Общество не имеет.

13. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

13.1 Непрерывность деятельности

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	-	-	-
2	II. Оборотные активы	69 122	-	-
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	10	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	69 112	-	-
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	64 840	-	-
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	64 840	-	-
9	Чистые активы***	4 272	-	-

Чистые активы Общества выше уставного капитала (10 000 руб.), что свидетельствует о стабильном финансовом положении Общества.

Общество не имеет планов прекращения основной деятельности.

Неопределенности в непрерывности деятельности на ближайшие 12 месяцев после отчетной даты не существует.

13.2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать как дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства и денежные эквиваленты, стр. 1250

Наименование	Счет БУ	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024
Расчетный счет	51	86	

Финансовые и другие оборотные активы, стр. 1240

Наименование	Счет БУ	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024
Сальдо на конец периода	62.01	69 000	
Сальдо на конец периода	60.02	15	
Сальдо на конец периода	68.90	11	
Сальдо на конец периода	75.01	10	

Капитал, стр. 1300

Наименование	Счет БУ	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024
Нераспределенная прибыль	99	4 272	

Краткосрочная кредиторская задолженность, стр. 1520

Наименование	Счет БУ	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024
Сальдо на конец периода	60.01	64 653	
Сальдо на конец периода	68.12	176	
Сальдо на конец периода	69.09	11	

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности, стр. 2110. Величина выручки от продажи услуг отражается по строке 2110 Отчета о финансовых результатах. Вся выручка от продажи услуг по виду деятельности согласно ОКВЭДу.

Наименование	Счет БУ	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024
Доходы по обычным видам деятельности	90.01	107 661	

Расходы по обычным видам деятельности, стр. 2120

Наименование	Счет БУ	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024
Общехозяйственные расходы	26	267	
Расходы по обычным видам деятельности	20	102 711	

Прочие расходы,стр.2350			
Расходы на услуги банков		24	
Штрафы		-	

Налог на прибыль, стр. 2410

Наименование	Счет БУ	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024
Налог при УСН	99.01	387	

Генеральный Директор Мансапов Ирек Радикович