

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской (финансовой) отчетности (упрощенный состав) за 2025 год

Организация	ООО "Параллель"
Отчетный год	2025
Единица измерения	тыс. руб.

Пояснение № 1. Основные виды экономической деятельности

Показатель	Значение
Основной ОКВЭД	46.43.1
Краткое описание деятельности	Торговля оптовая электрической бытовой техникой

Пояснение № 2. Учетная политика (существенные положения)

Раздел	Содержание
Заявление о соответствии	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Отчетность сформирована в упрощенном составе.
Метод учета	Метод начисления; допущение непрерывности деятельности; приоритет содержания над формой; рациональность.
Порог существенности	5% от соответствующего итога показателя, но не менее 50000 руб.
Выручка	Признается по мере оказания услуг и подтверждения первичными документами (акт/отчет/иной документ по договору).
Авансы от заказчиков	Отражаются в составе кредиторской задолженности до момента оказания услуг.
Расходы	Признаются в периоде, к которому относятся; расходы по обычным видам деятельности формируются с использованием счетов учета затрат (20 и/или 26) и списываются на финансовый результат в конце месяца.
Дебиторская задолженность и резерв	ДЗ признается при возникновении права требования. Резерв по сомнительным долгам не создается.
Основные средства	ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020; лимит для признания ОС — 100 000 руб. за единицу; амортизация — линейная (при наличии объектов).
НМА	ФСБУ 14/2022; амортизация — линейная (при наличии объектов).
Запасы	ФСБУ 5/2019; списание — ФИФО (при наличии запасов).

Пояснение № 3. Нематериальные активы (НМА)

Показатель	Значение
Наличие на 01.01.2025 и на 31.12.2025	Отсутствует.
Движение за 2025 год	Отсутствует.
Ограничения прав/обременения	Отсутствует (по данным учета).

Пояснение № 4. Основные средства (ОС)

Показатель	Значение
Наличие на 01.01.2025	Отсутствует.
Наличие на 31.12.2025	Отсутствует.
Движение за 2025 год	Отсутствует.
Ограничения прав/обременения	Отсутствует (по данным учета).

Пояснение № 5. Финансовые вложения

Показатель	Значение
Наличие на 01.01.2025 и на 31.12.2025	Отсутствует
Движение за 2025 год	Отсутствует
Ограничения прав/обременения	Отсутствует (по данным учета).

Пояснение № 6. Запасы

Показатель	Значение
Наличие на 01.01.2025	16110
Наличие на 31.12.2025	4714
Движение за 2025 год	-11396
Ограничения прав/обременения	Отсутствует (по данным учета).

Пояснение № 7. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2025	Возникло за 2025	Погашено за 2025	Остаток на 31.12.2025
Покупатели и заказчики (счет 62)	1 147,00			1 147,00
Авансы выданные (счет 60.02)	0,00			
Итого	1 147,00			1 147,00

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просрочка (aging)	Сумма на 31.12.2025
До 30 дней	0,00
31–90 дней	0,00
91–180 дней	0,00
181–365 дней	0,00
Свыше 365 дней	0,00
Итого	0,00

Примечание: просроченная дебиторская задолженность отсутствует (по данным организации).

Пояснение № 8. Обязательства (кредиторская задолженность и прочие обязательства)

Вид обязательств	Остаток на 01.01.2025	Начислено/возникло за 2025	Погашено за 2025	Остаток на 31.12.2025
Авансы покупателей (сч. 62)	1 926,00	0,00	0,00	1 926,00
Задолженность поставщикам (сч. 60)	340,00	0,00	24,00	316,00
Задолженность по налогам (сч. 68, 69)	82,00	11,00	82,00	11,00
Расчеты с прочими кредиторами	1 070,00		3,00	1 067,00
Итого	3 418,00	11,00	109,00	3 320,00

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Просрочка (aging)	Сумма на 31.12.2025
-------------------	---------------------

До 30 дней	0,00
31–90 дней	0,00
91–180 дней	0,00
181–365 дней	0,00
Свыше 365 дней	0,00
Итого	0,00

Примечание: просроченная кредиторская задолженность отсутствует (по данным организации).