

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Паритет»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Паритет»
- 1.2. Юридический адрес: 445163, Самарская область, г.Самара, ул. Товарная, д.70, оф. 54.2.
- 1.3. Дата государственной регистрации 16.04.2015.
- 1.4. Численность сотрудников 5 человек.
- 1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Участником является Шарков Сергей Александрович с долей 100% в уставном капитале.
- 1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: торговля оптовая яйцами, торговля оптовая консервированными овощами, фруктами и орехами, торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере: директор Общества Шарков Сергей Александрович. Главный бухгалтер Общества Шарков Сергей Александрович.

2. Информация об учетной политике и существенных показателях.

2.1. Основы составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.5.. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы текущего периода. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней

себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. Сомнительной признается задолженность, не погашенная в период, превышающий 360 дней с даты возникновения, резерв по такой задолженности создается в размере 100% по каждому должнику.

2.8. Доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.9. Расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	Наличие и движение основных средств													
		На начало года			поступило	списано				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 869	(1 603)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	-	1 869	(1 748)
	За 2024 г.	6 682	(6 272)	-	(19 561)	19 561	(241)	-	-	-	-	-	-	1 869	(1 603)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 765	(1 499)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	-	1 765	(1 643)
	За 2024 г.	1 765	(1 354)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	-	1 765	(1 499)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 813	(4 813)	-	(19 561)	19 561	(97)	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	104	(104)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104	(104)
	За 2024 г.	104	(104)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104	(104)

Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	14 747	(12 595)	-	-	-	(2 056)	-	-	-	-	
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	9	-	358 562	(358 566)	-	-	X	X	5	-
	3а 2024 г.	12	-	486 488	(486 491)	-	-	X	X	9	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	9	-	40 605	(40 614)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	37 262	(37 262)	-	-	-	-	9	-
Товары	3а 2025 г.	1	-	308 118	(308 113)	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	3	-	440 210	(440 212)	-	-	-	-	1	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	9 839	(9 839)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 017	(9 017)	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	98 185	-	134 033	-	(160 601)	-	-	-	-	71 617	-
	3а 2024 г.	133 330	-	252 651	-	(287 485)	(311)	-	-	-	98 185	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 215	-	42 294	-	(30 639)	-	-	-	-	54 478	-
	3а 2024 г.	13 165	-	8 623	-	(9 573)	-	-	-	-	12 215	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	85 964	-	63 008	-	(101 309)	-	-	-	-	47 663	-
	3а 2024 г.	120 043	-	94 595	-	(128 662)	(11)	-	-	-	85 965	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	1 195	-	(1 141)	-	-	-	-	54	-
	3а 2024 г.	99	-	118 322	-	(118 121)	(300)	-	-	-	0	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5	-	28	-	(27 508)	-	-	-	-	29	-
	3а 2024 г.	23	-	31 111	-	(31 129)	-	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	5	-	(4)	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	98 185	-	134 033	-	(160 601)	-	-	-	-	71 617	-
	3а 2024 г.	133 330	-	252 651	-	(287 485)	(311)	-	-	-	98 185	-

Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	311	311	-	-

3.4. Обязательства (кредиторская задолженность).

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025	50093	89567	-	(94920)	-	44740
	3а 2024	113549	82064	-	(145518)	(2)	50093
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025	18761	80908	-	(89675)	-	9994,44
	3а 2024	12372	78257	-	(71869)	-	18761
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025	326	12	-	(293)	(2)	43
	3а 2024	5	355	-	(34)	-	326
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025	1126	-	-	(1126)	-	-
	3а 2024	730	396	-	-	-	1126
Краткосрочные займы	3а 2025	27000	3000	-	-	-	30000
	3а 2024	85500	-	-	(58500)	-	27000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025	134	2318	-	-	-	2452
	3а 2024	5633	-	-	(5499)	-	134
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025	1397	1021	-	(1397)	-	1021
	3а 2024	8705	-	-	(7308)	-	1397
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025	1240	-	-	(63)	-	1177
	3а 2024	482	758	-	-	-	1240
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025	41	12	-	-	-	53
	3а 2024	51	-	-	(10)	-	41
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025	68	2296	-	(2364)	-	-
	3а 2024	71	2297	-	(2300)	-	68
Итого	3а 2025	50093	89567	-	(94918)	(2)	44740
	3а 2024	113549	82064	-	(145518)	(2)	50093

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2	-	2

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	344 775	468 667
Затраты на оплату труда	2 160	2 074
Отчисления на социальные нужды	583	487
Амортизация	145	2 297
Прочие затраты	37 737	28 649
Итого по элементам	385 399	502 174
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	385 399	502 174

Дата составления текстовых пояснений 16 февраля 2026 года.

Директор



С.А.Шарков