

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПАРМА»
ИНН 7715758290/6944010011 ОГРН 1097746267640
172864, Тверская область, р-н Торопецкий, д. Наговье, ул. Теннисная, д. 1

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ ООО «ПАРМА» за 2025 год

Раздел 1. Сведения об организации

Юридический адрес: 172864, Тверская обл, р-н Торопецкий, д Наговье, ул Теннисная, д. 1

Общество является субъектом малого предпринимательства.
Численность работающих на отчетную дату - 32 человека.
Исполнительный орган Общества - генеральный директор Афанасьева Дарья Михайловна
Уставный фонд предприятия «ПАРМА» составляет 10000 руб.
Единственным участником является Афанасьева Д.М.
Основной вид деятельности - деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

2 . Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.
ООО «ПАРМА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).
ООО «ПАРМА» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.
ООО «ПАРМА» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Инвентаризация

Проведена инвентаризация
Основных средств, материально-производственных запасов
дебиторской и кредиторской задолженности.
В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 114 121 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 155376 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с оказанием единственным учредителем финансовой помощи на создание объектов инфраструктуры, увеличением цен и спроса на услуги. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика
Основные средства

1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Материальнопроизводственные запасы

1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.
 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.
 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.
 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности бумага, подарки партнерам Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
- Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов Пункт 7 ПБУ 15/2008
- Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи» План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Раздел 2. Основные показатели деятельности организации.

Доходы от основного вида деятельности «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания» 114121000 рублей, что составляет 100 % . Других доходов нет.

Затраты на обеспечение услуг по комплексному обслуживанию помещений 39 663 982 рубля, в т. фонд оплаты труда 22124166 рублей

Налог УСН 6% за 2025 год составляет 5789585 рублей

Просроченной задолженности по налогам и сборам нет.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Раздел 3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Актив

Стр.1150 дт. сч.01- кр. сч.02 - 180928487 рублей основные средства организации

Стр.1150 дт.сч 08 - 186163650 рублей вложения в создание объектов инфраструктуры

Стр.1170 дт.сч. 04 - 245000 лицензии

Стр.1210 дт.сч.10 - 2957544 рубля остаток ТМЦ

Стр.1250- Дт.сч.,50. 51 57 - 2691136 рублей остаток денежных средств на р/с и кассе

Стр.1240 дт.сч.60 – 1349451 рубль дебиторская задолженность поставщиков

ИТОГО : 374335268 рублей

Пассив

Стр.1300 Финансовый результат нарастающим итогом 262 483 273 рубля, в т.ч. уставный капитал 10000 рублей

Стр. 1410 кр.сч. 67 -72665361 – долгосрочные заемные средства

Стр. 1520 - краткосрочная кредиторская задолженность 39 186 634 рубля в. т. числе

Налоги Взносы Кр. Сч. 68,69- 3431326 рубля

Задолженность поставщикам кр.сч. 60-18899770 рублей

Задолженность покупателям (предоплата) кр.сч 62-16855538 рублей

Итого: 374 335 268 рублей

Генеральный директор «ПАРМА»

_____ Афанасьева Д.М.