

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПАРИТЕТ"

(ООО "ПАРИТЕТ")

198216, Санкт-Петербург г, вн. тер. г. муниципальный округ Княжево, Народного
Ополчения пр., дом № 10, лит А, помещ. 253Н, оф. 6

ИНН 7807260521/ КПП 780501001

ОГРН 1227800145561

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

1. Общая информация об организации

ООО «Паритет» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 2 969 | (362) | 2 940 | - | - | (976) | - | - | - | - | - | 5 909 | (1 338) |
| | За 2024 г. | - | - | 2 969 | - | - | (362) | - | - | - | - | - | 2 969 | (362) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | 1 046 | - | - | (83) | - | - | - | - | - | 1 046 | (83) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 289 | (58) | - | - | - | (173) | - | - | - | - | - | 289 | (231) |
| | За 2024 г. | - | - | 289 | - | - | (58) | - | - | - | - | - | 289 | (58) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 2 680 | (304) | 900 | - | - | (720) | - | - | - | - | - | 3 580 | (1 024) |
| | За 2024 г. | - | - | 2 680 | - | - | (304) | - | - | - | - | - | 2 680 | (304) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | 994 | - | - | - | - | - | - | - | - | 994 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 4 571 | 2 607 | - |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 963 | - | - |
| Офисное оборудование | 58 | 231 | - |
| Транспортные средства | 2 556 | 2 376 | - |
| Другие виды основных средств | 994 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

5. Аренда

По договору аренды № 06-03/2024 от 28.03.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 10, Лит. А, помещ. 253Н, офис 6

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 5 116 | - | 235 844 | (232 985) | - | - | X | X | 7 976 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 165 041 | (159 925) | - | - | X | X | 5 116 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 2 056 | - | 19 234 | (15 732) | - | - | - | - | 5 557 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 18 411 | (16 355) | - | - | - | - | 2 056 | - |
| Товары | За 2025 г. | 3 060 | - | 216 610 | (217 252) | - | - | - | - | 2 418 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 146 630 | (143 570) | - | - | - | - | 3060 | - |

7. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 40 854 | - | 37 611 | - | (28 158) | - | - | - | 50 307 | - |
| | За 2024 г. | 21 891 | - | 36 696 | - | (17 733) | - | - | - | 40 854 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 14 460 | - | 12 815 | - | (4 695) | - | - | - | 22 580 | - |
| | За 2024 г. | 7 885 | - | 12 507 | - | (5 932) | - | - | - | 14 460 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 26 295 | - | 24 495 | - | (23 420) | - | - | - | 27 370 | - |
| | За 2024 г. | 14 006 | - | 24 090 | - | (11 801) | - | - | - | 26 295 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 56 | - | 301 | - | - | - | - | - | 357 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 56 | - | - | - | - | - | 56 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 43 | - | - | - | (43) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 43 | - | - | - | - | - | 43 | - |
| Итого | За 2025 г. | 40 854 | - | 37 611 | - | (28 158) | - | - | X | 50 307 | - |
| | За 2024 г. | 21 891 | - | 36 696 | - | (17 733) | - | - | X | 40854 | - |

8. Обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|------------------------------------|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2025 г. | 47 840 | 60 157 | 145 | (28 741) | - | 79 401 | |

| | | | | | | | | |
|---|------------|--------|--------|-----|----------|---|---|--------|
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2024 г. | 21 966 | 25 913 | 17 | (56) | - | - | 47 840 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 44 678 | 52 627 | - | (26 233) | - | - | 71 072 |
| | За 2024 г. | 21 621 | 23 057 | - | - | - | - | 44 678 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 2 573 | 1 433 | - | (2 508) | - | - | 1 498 |
| | За 2024 г. | 57 | 2 527 | - | (11) | - | - | 2 573 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 6 | 35 | - | - | - | - | 42 |
| | За 2024 г. | 51 | - | - | (45) | - | - | 6 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 569 | (61) | 144 | - | - | - | 651 |
| | За 2024 г. | 237 | 317 | 15 | - | - | - | 569 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 14 | 35 | 1 | - | - | - | 49 |
| | За 2024 г. | - | 12 | 2 | - | - | - | 14 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | 6 088 | - | - | - | - | 6 088 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 47 840 | 60 157 | 145 | (28 741) | - | X | 79 401 |
| | За 2024 г. | 21 966 | 25 913 | 17 | (56) | - | X | 47 840 |

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ситников Иван Григорьевич, доля участия — 100 процентов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ситников Иван Григорьевич (Приказ № 1 от 11.11.2022, бессрочно).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "ПАРИТЕТ":

_____ И. Г. Ситников