

ООО «ПАРИВИ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРИВИ»

Раздел 1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПАРИВИ».

Юридический адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.46, стр.7, пом.І, ком.4.

Дата государственной регистрации: МИФНС № 46 по г. Москве.

ОГРН 5167746073468, ИНН: 9701051183, КПП: 770101001

Общество является субъектом малого предпринимательства с «04» октября 2016 г.

Основной вид деятельности: 93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки, осуществляется по адресу обособленного подразделения

Уставной капитал общества составляет 4 600 000,00 (Четыре миллиона шестьсот тысяч) руб.

Учредители, Бенефициарный владелец, распределение долей: ООО «ПАРИВИ»:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БУКМЕКЕРСКАЯ КОНТОРА "ПАРИ"
(ИНН 7703365167) - 100% с 01.08.2025 г. ,

Общество применяет общий режим налогообложения.

Генеральный директор: Божко Елена Леонидовна.

Главный бухгалтер: Арестова Наталья Александровна.

Годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность подписал генеральный директор Божко Елена Леонидовна

Раздел 2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в тыс. руб. исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Деятельность осуществлялась обществом с «04» октября 2016 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Отчетный период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 10.06.2021 года. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Среднегодовая численность за отчетный период: 1 человек.

Основные средства.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2025г. отсутствует.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и

стоимостью более 100 тыс. рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Раздел 3. Оценка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Выручка от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

Выручка от реализации в 2024 году составила: 1 703 тыс. руб.;

Выручка за 2025 год составила 484 тыс. руб. (без НДС)

Расходы, составляющие себестоимость продаж

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году, составили 16 105 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость) в 2025 году составили 1 146 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Услуги банков 104 тыс. руб.

Прочие расходы (курсовые разницы) 545 тыс. руб.

Прочие доходы от реализации ОС 560 тыс. руб.

Получена безвозмездная финансовая помощь от учредителя в размере 14 850 тыс. руб. по

Соглашению о предоставлении финансовой помощи от 25.06.2025

Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2025 году Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета 760 тыс. руб.

Раздел 4. События после отчетной даты

Общество считает возросшую нестабильность на рынках в условиях санкционного давления - событиями, которые могут оказать значительное влияние на деятельность Общества.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Раздел 5. Информация об условных активах и обязательствах

Судебные дела, в которых ООО «Париви» фигурирует как истец/ответчик, по состоянию на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, отсутствуют.

Раздел 6. Прочее

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025г. бухгалтерская и финансовая отчетность ООО «Париви» не подлежит обязательному аудиту.

Генеральный директор

Божко Е.Л.

30 марта 2026г.