Общество с ограниченной ответственностью "ПАРАЛЛЕЛЕПИПЕД"
(ООО "ПАРАЛЛЕЛЕПИПЕД")
ИНН 7704408737, КПП 770401001, ОГРН 1177746430730,
адрес: 121205, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36, стр.3, пом. 35-38, 47-50

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

1. Общие сведения

ООО «Параллелепипед» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, филиалов не имеет, обязательному аудиту не подлежит.
Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
86.22 Специальная врачебная практика.
86.21 Общая врачебная практика.
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.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда

иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.4.2. При осуществлении капитальных вложений в НМА организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.4.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

2.4.4. Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.4.5. Организация не проверяет НМА на обесценение.
2.4.6. Организация не проверяет капитальные вложения в НМА на обесценение.
2.4.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
2.3.8. По всем объектам НМА амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.
2.8.2. Арендные платежи организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности.

3.1. Основные средства (стр. 1150)

Первоначальная стоимость на 31.12.2024г: 40 212 тыс руб.,

в т.ч. производственное оборудование: 34 054 тыс руб.
Начислено амортизации за отчетный период: 1 268 тыс руб.
Поступило (приобретено): 854 тыс руб.
Выбыло (списание): 1 310 тыс руб.
Первоначальная стоимость на 31.12.2025г: 39 756 тыс руб.,
в т.ч. производственное оборудование: 33 598 тыс руб

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

3.2.1. Организация предоставила по Договору процентного займа денежные средства юридическому лицу.
Остаток долга на 31.12.2025г: 2 100 тыс руб

3.2.2. Организация владеет исключительным правом на сайт https://galaktika.clinic/.
Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025г составляет: 150,6 тыс. рублей.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

3.3.1. Решения судов по спорам с пациентами в пользу организации по состоянию на 31.12.2025г: 410 тыс руб.
Предъявлена поставщику претензия по договору поставки на 31.12.2025г.: 480 тыс руб.
3.3.2. Дебиторская задолженность поставщиков на 31.12.2025г: 3 524 тыс руб
Расходы будущих периодов (неисключительные права на ПО) на 31.12.2025г: 489 тыс руб
Положительное сальдо на ЕНС на 31.12.2025г: 111 тыс руб.

3.4. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Авансы покупателей на 31.12.2025г: 14 046 тыс руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2025г.: 1 078 тыс руб.
Задолженность по социальным взносам и пособиям на 31.12.2025г.: 3 785 тыс руб.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Элементы затрат	**За 2025 год (тыс руб)**	**За 2024 год (тыс руб)**
Материальные затраты	94 636	91 080
Затраты на оплату труда	288 993	276 161
Отчисления на социальные нужды	47 614	44 075
Амортизация	2 635	3 112
Прочие затраты	83 684	68 447
Итого по обычным видам деятельности	**517 562**	**482 875**

4. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.
Учредители:
Колениченко А.В. – доля 50%.;
Рыбакин А.В. — доля 50%
УК оплачен участниками полностью.
Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.
Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.
В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 116 000 тыс руб.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Закальскис Роман Викторович (Протокол №3/2022 от 25.04.2022г, до 26.04.2027г.)
Главный бухгалтер – Нечитайлова Наталья Геннадиевна.

6. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

Генеральный директор		Закальскис Р.В.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.