

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Партнер плюс» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Партнер плюс» зарегистрировано МИФНС № 10 по Тульской области 15.10.2009г.

ОГРН № 1097154023845, ИНН 7116503817, КПП 711601001, юридический адрес: 301650, Тульская область, г.Новомосковск, ул.Комсомольская ,д.8б.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 12500 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: физическое лицо —Король Д.М.
3. Основной вид деятельности: ОКВЭД- 41.20.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

1.1. Бухгалтерский учет организации осуществляется на основании:

- 1) Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
 - 2) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.
 - 3) Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998.
 - 4) Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.
- 2.1. На основании положений ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- 2.2. На основании норм ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» организация не подлежит обязательному аудиту.
- 2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не применяет:
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02).

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008).
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 3 ПБУ 8/2010).

2.4. Организация, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2ПБУ 18/02), но является плательщиком налога на прибыль.

2.5. На основании ч. 13 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ бухгалтерский учет и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором предприятия.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с применением специализированной программы «1С.Бухгалтерия 8» ред.3.0.

Учетная политика ООО «Партнер плюс» утверждена приказом генерального директора Короля Д.М. № 9 от 15.12.2024г.. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости. Финансовый результат от выполнения , работ, услуг, определяется по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Информация об аффилированных лицах

Король Денис Михайлович — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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.	5 837	-	20 120	(25 613)	-	-	X	X	344	-
	За 2024 г.	-	-	14 293	(8 456)	-	-	X	X	5 837	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 837	-	10 877	(550)	-	-	(15 819)	-	344	-
	За 2024 г.	-	-	10 880	(345)	-	-	(4 698)	-	5 837	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 242	-	43	-	(3 123)	-	-	-	162	-
	За 2024 г.	13	-	3 270	-	(40)	-	-	-	3 242	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 062	-	43	-	(3 102)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	3 102	-	(40)	-	-	-	3 062	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	103	-	-	-	-	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	-	-	103	-	-	-	-	-	103	-
Расчеты	За	65	-	-	-	(21)	-	-	-	44	-

Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 443	117	-	(9 250)	-	311
	За 2024 г.	9	9 443	-	(9)	-	9 443
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 700	117	-	(8 700)	-	117
	За 2024 г.	-	8 700	-	-	-	8 700

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	103	-	-	-	-	103
	За 2024 г.	-	103	-	-	-	103
Краткосрочные займы	За 2025 г.	365	-	-	(365)	-	-
	За 2024 г.	-	365	-	-	-	365
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-
	За 2024 г.	9	12	-	(9)	-	12
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	250	-	-	(173)	-	77
	За	-	250	-	-	-	250

	2024 г.							
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	-	14	-	-	-	-	14
Итого	За 2025 г.	9 443	117	-	(9 250)	-	X	311
	За 2024 г.	9	9 443	-	(9)	-	X	9 443

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 104	4 747
Затраты на оплату труда	1 005	967
Отчисления на социальные нужды	311	276
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 532	3 641
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 951	9 632

Генеральный директор ООО «Партнер плюс» Король Д.М.

