

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «Железный Партнер»

1. Общая информация

1.1. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Железный Партнер» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью

1.3 Общество с ограниченной ответственностью «Железный партнер» создано 18.02.2010

1.4. ООО «Железный Партнер» по состоянию на 31.12.2025 не имеет в своем составе территориальных обособленных подразделений.

1.5. У Общества отсутствуют зависимые и дочерние общества

1.6. Основные виды деятельности, осуществляемые ООО «Железный партнер» в 2025 году – торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

1.7. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором Сандубаевым А.М.

1.8. Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила – 1 человек

1.9. Бенефициарным владельцем Общества является Сандубаев Алибек Маулетбаевич ИНН 744301737760.

1.10. Взаимоотношения со связанными сторонами.

Учредителем Общества являются Садубаев Алибек Маулетбаевич (70%), Житницкий Артем Борисович (30%). У Общества в 2025 году взаимоотношений со связанными сторонами не было, но на 31.12.2025 имеется непогашенный текущий долг по договору займа в сумме 3 тысячи рублей. Факты хозяйственной деятельности с прочими связанными сторонами в 2025 году отсутствовали.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2025 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	Дата и основание возникновения
Алибек Маулетбаевич	0,00	0,00	
Артем Борисович	0,00	0,00	

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2023 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Дата и основание возникновения
Алибек Маулетбаевич	3,00	3,00	Договор займа б/н от 01.01.2016

Резервы по сомнительным долгам в 2025 году по связанным сторонам не образовывались. Дебиторская задолженность отсутствует.

1.11. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Вознаграждение управленческому персоналу в 2025 году не начислялось и не выплачивалось.

1.12. Операций по совместной деятельности не было.

1.13. Риски хозяйственной деятельности. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления и определяется как непрерывный циклический процесс

принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его хозяйственной деятельности.

1.14. О непрерывности деятельности.

В соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 56н., ООО «Мельница» гарантирует продолжение хозяйственной деятельности и выполнение всех своих обязательств в полном объеме в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения о ликвидации или существенном сокращении деятельности.

1.15. События после отчетной даты.

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом не происходило. Информация о существенном снижении стоимости активов после отчетной даты отсутствует. Информация о существенных ошибках в бухгалтерском учете или фактах нарушения законодательства отсутствует. После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества.

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.1. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.3. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке. Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

2.4. Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка МПЗ при их выбытии производится по способу средней себестоимости

2.5. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на реализацию по методу директ-костинг.

2.6. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов и списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков, отражена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.8. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.9. Общество отражает задолженность по полученным займам в сумме фактически поступивших денежных средств за минусом возврата. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока действия договора займа.

2.10. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных налогового учета.

2.11. Выручка от продажи товаров (продукции, работ, услуг) признается в учете по мере начисления.

2.12. Согласно п.9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

2.13. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 ретроспективно.

2.14. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам. Удельный вес выручки по оптовой торговле прочей офисной техникой и оборудованием составляет 100%.

3.2. На балансе Общества инвестиционная недвижимость отсутствует

3.3. Прочие расходы по строке 2350 Отчета о финансовых результатах составили 25 тыс.рублей, в том числе: расходы на услуги банков, списание дебиторской задолженности и расходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалы).

3.4. Долгосрочные финансовые вложения в 2025 году в Обществе отсутствуют.

3.5. Резерв на обесценение ТМЦ не создавался. Морально устаревшие, полностью или частично потерявшие свое первоначальное качество запасы отсутствуют.

3.6. Капитал и резервы. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен, в течение 2025 года величина уставного капитала не изменялась.

3.7. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2025 году не проводились.

3.8. По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражена прибыль от реализации прочего имущества.

3.9. Государственная помощь Обществу в 2025 году не предоставлялась.

3.10. Вознаграждения основному управленческому персоналу за счет чистой прибыли не осуществлялись.

3.11. Дивиденды учредителям в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Директор ООО «Железный Партнер»

_____ А.М. Сандубаев

13 февраля 2026