

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

ООО «КОМПАНИЯ ПАРТНЁР-СЕРВИС»

ИНН 7727846550 КПП 772701001

Адрес: 117452, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Зюзино,
пр-кт Балаклавский, 28В / строение Б

1. Общая информация организации

ООО «КОМПАНИЯ ПАРТНЁР-СЕРВИС» 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. Видов деятельности : 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

3. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет **6 человек**, в том числе:

Пенсионеры **3 человека**, из них совместитель **1 человек**

4. Обособленных подразделений- нет.

5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту

6. 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.

7. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует:

Офисное помещение договор аренды: № 61/25 от 01.12.2025г.

Складское помещение по договору № 01/0825 от 01.08.2025

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. Москва, ул. Солнечная, д. 12.

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

8. Основные средства, капитальные вложения в 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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся офисное и компьютерное оборудование,

Амортизация за отчетный период составила 16ты.руб

9. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся

Лицензия на право использования программы для ЭВМ «Контур.Фокус»

Лэндинг

Сайт компании

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 56107 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

11. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Кращенко Владимир Васильевич, доля участия — 100 процентов.

Чистые активы общества превышают уставный капитал.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

14. 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 себестоимости единиц, первых по времени поступления (ФИФО).

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кращенко Владимир Васильевич (Решение № 1 -1/2014 от 20.10.2014г.).

Главный бухгалтер — Коршунова Елена Николаевна.

16. 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.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 февраля 2026 года.

18. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

18.1. Расшифровка строки 1210

Запасы - всего	35 696 тыс. руб
в том числе:	
Сырье и материалы	34 281 тыс. руб
Товары	1 415 тыс. руб

18.2. Расшифровка строки 1240

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	4 823 тыс.руб
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	423 тыс.руб
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 175 тыс.руб
Расчеты по ЕНС	225 тыс.руб

18.3. Расшифровка строки 1410

Долгосрочные обязательства - всего	13 684 тыс.руб
в том числе:	
Долгосрочные кредиты	13 684 тыс.руб

18.4. Расшифровка строки 1520

Краткосрочные обязательства - всего	5955 тыс.руб
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3895 тыс.руб
Расчеты с покупателями и заказчиками	1166 тыс.руб
Расчеты по налогам и сборам	396 тыс.руб
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	343 тыс.руб
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	155 тыс.руб

18.5. Расшифровка строки 2120

Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты	22 713
Затраты на оплату труда	11 099
Отчисления на социальные нужды	1 976
Амортизация	27
Прочие затраты	16790
Итого расходы по обычным видам деятельности	52 605

Директор ООО «Компания Партнер Сервис »

В.В. Кращенко