

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

## Общество с ограниченной ответственностью «Партнер-Омск»

### 1. Общие положения.

Общество с ограниченной ответственностью «Партнер-Омск» - коммерческая организация. Учредителем Общества является Мкртчян Олег Саркисович (доля в уставном капитале-100%).

Краткое наименование Общества: ООО «Партнер-Омск».

Местонахождение: 644046, г.Омск, ул.Пушкина, д.133.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1115543007953.

ИНН Общества – 5504224224, КПП – 550401001.

Федеральной службой государственной статистики в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2007 года № 282-ФЗ «Об официальном статистическом учете и системе государственной статистики в Российской Федерации» присвоены статистические коды:

ОКПО – 90269906

ОКОГУ – 4210014

ОКАТО – 52401382000

ОКВЭД- 68.20.2;

ОКФС - 16

ОКОПФ – 12300.

Уставный капитал Общества составляет 30040000 (Тридцать миллионов сорок тысяч) руб.

В 2025г произошла реорганизация юридического лица ООО «Партнер-Омск» в форме присоединения к нему другого юридического лица ООО «Эксперт» (ИНН 5406799979).

Основным видом деятельности ООО «Партнер-Омск» является:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Управление Обществом осуществляется директором в соответствии с Уставом.

На должность директора ООО «Партнер-Омск» назначен Симонян А.С.

Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 года составила 16 человек. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 года составила 13 чел.

### 2. Основы формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положению о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Организация является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

### 3. Раскрытие информации об учетной политике.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало

существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, установленные Учетной политикой Общества:

### 3.1 в отношении учета материально-производственных запасов:

- запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.;
- Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, считается наименьшая из двух величин:
- стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

### 3.2 в отношении учета основных средств:

- при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. (п.12 ФСБУ 6/2020).
- после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных учетной политикой (П.13-14 ФСБУ 6/2020).
- срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:
  - а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. При наличии таких планов, они должны быть подтверждены документально;
  - б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
  - в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
  - г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения (п.9 ФСБУ 6/2020);
  - д) элементами амортизации являются:
    - срок полезного использования (объекта ОС и компонентов ОС (при наличии)),

- ликвидационная стоимость

- способ начисления амортизации (П. 37 ФСБУ 6/2020);

- Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственности в эксплуатации» из рабочего плана счетов.

#### 3.4. в отношении учета расходов по кредитам и займам:

- затраты по займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены;

- проценты по кредиту, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива включаются в его стоимость до даты ввода его в эксплуатацию.

#### 3.5 в отношении порядка отражения выручки и расходов:

- выручка от оказания услуг признается по методу начисления и выставления расчетных документов, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость;

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от их оплаты;

### 4. Пояснения строк «Бухгалтерского баланса».

#### 4.1 Информация о денежных средствах (стр.1250 «Бухгалтерского баланса»)

По статье денежные средства (денежные эквиваленты) отражены средства Общества на счетах в банках, а также в кассе:

Денежные средства по видам:	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
- расчетный счет	388	7	281
- касса	1	1	2
<b>ИТОГО</b>	<b>389</b>	<b>8</b>	<b>283</b>

#### 4.2 Информация о величине уставного фонда (стр.1300 «Бухгалтерского баланса»)

Величина уставного фонда Общества на 31.12.2025 года составила 30040 тыс. руб.

#### 4.3 Информация о долгосрочных и краткосрочных заемных средствах (стр. 1410,1510 «Бухгалтерского баланса»)

В составе заемных средств отражены обязательства по следующим договорам:

- **долгосрочные** – отсутствуют.
- **краткосрочные** – 51 750 тыс.руб.

Сумма процентов, отнесенных в состав прочих расходов 185 тыс.руб.

Контрагенты Договоры	Сальдо на конец периода
66	51 750 000,00
66.03	51 750 000,00

МОСАКТИВ ООО	51 750 000,00
Договор беспроцентного займа №11/02 от 11.02.2025 г.	51 750 000,00
РИТЕЙЛ ИНВЕСТМЕНТС ООО	
ДОГОВОРУ ЗАЙМА 1 ОТ 05.10.2020 Г.	
ДОГОВОРУ ЗАЙМА 9 ОТ 09.07.2024 Г.	
Итого	51 750 000,00

## 5. Пояснения строк «Отчета о финансовых результатах»

### 5.1. Информация о выручке, себестоимости, валовой прибыли (стр. 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах)

Общество осуществляло виды деятельности, представленные в таблице:

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
<b>Выручка – всего, в том числе:</b>	<b>60 150</b>	<b>100%</b>	<b>35 177</b>	<b>100%</b>
- сдача помещений в аренду	54 695	91%	35 177	100%
- оптовая торговля прочая	5 455	9%		
<b>Себестоимость – всего, в том числе:</b>	<b>59 629</b>	<b>100%</b>	<b>34 609</b>	<b>100%</b>
- сдача помещений в аренду	54 691	92%	34 609	100%
- оптовая торговля прочая	4 938	8%		
<b>Валовая прибыль (убыток) – всего, в том числе:</b>	<b>521</b>	<b>100%</b>	<b>568</b>	<b>100%</b>
- сдача помещений в аренду	4	1%	568	100%
- оптовая торговля прочая	517	99%		

### 5.2 Информация о прочих доходах (стр.2340 «Отчета о финансовых результатах»)

За 2025 год размер прочих доходов Общества составил 159 тыс. руб.

В составе прочих доходов основное место занимают:

- проценты к получению по депозитам –152 тыс.руб или 96% от общей суммы прочих доходов;
- доходы от претензий к поставщикам –7 тыс.руб или 4% от общей суммы прочих доходов.

За 2024 год размер прочих доходов Общества составил 5 тыс. руб.

В составе прочих доходов основное место занимают:

- проценты к получению по депозитам –5 тыс.руб или 100% от общей суммы прочих доходов.

### 5.3 Информация о прочих расходах (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»)

За 2025 год размер прочих расходов Общества составил 2452 тыс. руб.

В составе прочих расходов основное место занимают:

- налог на имущество – 1401 тыс. руб. или 57% от общей суммы прочих расходов;
- расходы при реорганизации -836 тыс.руб или 34% от общей суммы прочих расходов;
- гос.пошлина – 126 тыс. руб. или 5 % от общей суммы прочих расходов;
- услуги банка -85 тыс.руб или 3% от общей суммы прочих расходов;

-прочие расходы- 4 тыс.руб или 1% от общей суммы прочих расходов

За 2024 год размер прочих расходов Общества составил 1359 тыс. руб.

В составе прочих расходов основное место занимают:

- налог на имущество – 658 тыс. руб. или 49% от общей суммы прочих расходов;
- аренда земли-341 тыс.руб или 25% от общей суммы прочих расходов;
- прочие расходы – 304 тыс. руб. или 22% от общей суммы прочих расходов;
- услуги банка – 56тыс. руб. или 4% от общей суммы прочих расходов.

#### 5.4 Информация о процентах к получению

За 2025 год размер процентов к получению по депозитам составил 152 тыс. руб

За 2024 год размер процентов к получению по депозитам составил 5 тыс. руб.

#### 5.5 Информация о процентах к уплате

За 2025 год размер процентов к уплате по договорам займа составил 185 тыс. руб.

За 2024 год размер процентов к уплате по договорам займа составил 1111 тыс. руб.

#### 6. Информация о сумме уплаченных налогов и страховых взносов.

За 2025 год сумма уплаченных ООО «Партнер-Омск» налогов и взносов составила 2912 тыс.руб., в том числе:

- НДФЛ – 962 тыс.руб
- Страховые взносы – 1950 тыс.руб

За 2024 год сумма уплаченных ООО «Партнер-Омск» налогов и взносов составила 2719 тыс.руб.

7. Обеспечения обязательств и платежей полученные ООО «Партнер-Омск» по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют.

#### 8. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности, не было.

#### 9. Корректировки показателей за 2024 год в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Корректировок показателей за 2024 год в бухгалтерской отчетности за 2025г не производилось.

#### 10. Прочая информация

- 1) Информация о влиянии общества на окружающую среду: Деятельность Общества не оказывает влияние на окружающую среду.
- 2) Общество не имеет лицензий.
- 3) Государственная помощь в 2025 году не оказывалась.

Директор



Симомян А.С.

18 февраля 2026г