

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПАРТНЕР-А»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

1.1. Реквизиты

Официальное наименование полное (на русском языке)	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПАРТНЕР-А»
Официальное наименование краткое (на русском языке)	ООО «ПАРТНЕР-А»
Адрес юридического лица	197349, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Озеро Долгое, пр-кт Комендантский, д. 9, к. 2, литера А, офис 2-8, помещ. 4-Н
Дата регистрации	23.09.2010
ОГРН	1107847314101
ИНН	7841432805
ОКПО	67522529

1.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
1	1

1.4. Информация об органах управления Общества

Руководитель и учредитель:

Генеральный директор: Решетский Алексей Николаевич

Учредитель: Решетский Алексей Николаевич (100% доли в уставном капитале)

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от

29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.6 Основные виды деятельности

Основной вид деятельности: торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код по ОКВЭД 46.69)

Дополнительные виды деятельности (по ОКВЭД):

- производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов (27.11);
- ремонт машин и оборудования (33.12);
- торговля оптовая станками (46.62);
- торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства (46.63);
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (62.09);
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (63.11);
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (63.11.1) и другие.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность Общества ведутся согласно приказам «Об учетной политике», Федеральному закону «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина от 04.10.2023 №157н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010), действующим ФСБУ, ПБУ (применяются в части, не противоречащей ФСБУ), и другим базовым нормативным документам.

2.1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется автоматизированным способом с применением программы «1С: Бухгалтерия».

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При списании оценка материалов производится по способу средней себестоимости.

2.1.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Категория субъекта МСП: микропредприятие.

Применяемая система налогообложения: упрощённая система налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов» (УСН Д-Р), ставка налога — 7% (в соответствии с региональным законодательством).

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса (в тыс. руб.)

1. АКТИВ

- **Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):** 0 тыс. руб. — отсутствуют
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170):** 2 309 тыс. руб., в т. ч.:
 - финансовые вложения — 2 300 тыс. руб. (займы выданные, подтверждённые договорами);
- **Запасы (стр. 1210):** 66 тыс. руб. — товары для перепродажи
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250):** 167 тыс. руб. — остаток на расчётных счетах (подтверждён банковскими выписками).
- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):** 12 545 тыс. руб., в т. ч.:
 - дебиторская задолженность — 12 545 тыс. руб.
- **БАЛАНС (стр. 1600):** 15 087 тыс. руб.

2. ПАССИВ

- **Капитал (стр. 1300):** 14 889 тыс. руб., в т. ч.:
 - нераспределённая прибыль — 14 879 тыс. руб. (отражает накопленный финансовый результат);
 - уставный капитал — 10 тыс. руб.
- **Долгосрочные заёмные средства (стр. 1410):** 0 тыс. руб. — отсутствуют.
- **Другие долгосрочные обязательства (стр. 1450):** 0 тыс. руб. — отсутствуют.
- **Краткосрочные заёмные средства (стр. 1510):** 17 тыс. руб.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):** 181 тыс. руб., в т. ч.:
 - кредиторская задолженность перед поставщиками — 181 тыс. руб.
- **Другие краткосрочные обязательства (стр. 1550):** 0 тыс. руб. — отсутствуют.
- **БАЛАНС (стр. 1700):** 15 087 тыс. руб. — соответствует сумме активов.

4. Финансовый результат (в тыс. руб.)

1. Выручка (стр. 2110: 6 682)

Доход от оптовой торговли машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69. Признаётся по факту отгрузки.

2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120: 4 804)

Себестоимость продаж: затраты на закупку товаров.

3. Проценты к уплате (стр. 2330: 0)

Отсутствуют — нет долговых обязательств с процентами.

4. Прочие доходы (стр. 2340: 56)

Начисленные проценты по выданному займу.

5. Прочие расходы (стр. 2350: 100)

- **РКО (60 тыс. руб.)** — расходы на расчётно-кассовое обслуживание. Подтверждены банковскими выписками и договором с банком.
- **Списание дебиторской задолженности (40 тыс. руб.)**

6. Налог при УСН (стр. 2410: 81)

Рассчитан по ставке 7 % (УСН «доходы минус расходы»). Подтверждён книгой учёта доходов и расходов и декларацией за 2025 год.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

Генеральный директор

_____ Решетский А. Н.