

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРТНЕР-ЭКСПЕРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – **ООО «ПАРТНЕР-ЭКСПЕРТ»**

1.2. Юридический адрес – **350058, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г Краснодар, ул Им. Селезнева, дом 204/2, офис E23**

1.3. Дата государственной регистрации – **19.02.2024**

1.4 ОГРН **1242300009016**

ИНН **2312325030** КПП **231201001**

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человека,

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств -нет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. участник:

- Григорьев Денис Николаевич с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

ОКВЭД 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Григорьев Денис Николаевич. (приказ № 1 от 19.02.2024).
Главный бухгалтер Общества: Григорьев Денис Николаевич (приказ № 1от 19.02.2024).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному.

1. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федерального стандарта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Показатели отчетности за 2024 год (сравнительный период) приведены в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023 для обеспечения сопоставимости данных»

2. Раскрытие существенных показателей

Основные средства:

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н (далее ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации в 2025 году производилось линейным способом. Срок полезного использования объектов пересматривается ежегодно в конце отчетного периода.

В 2025 году организацией были приобретены основные средства на сумму **12 318** тыс. руб.

Запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены остатки в сумме **3 800** тыс.руб.

Оценка запасов при выбытии (отпуске в производство, продаже) осуществляется по средней себестоимости. На 31.12.2025 создание резерва под обесценение запасов не потребовалось

Дебиторская и кредиторская задолженность:

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества **29 964** тыс руб. признана краткосрочной. В отчетном периоде не формировался резерв по сомнительным.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет **42 614** руб. в т.ч. б/сч 76 ВА(НДС) – **103** тыс руб.

Финансовая аренда (лизинг) ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО - **11 683** тыс. руб.
Договору финансовой аренды (лизинга) №ДЛ-411516-25

Договору финансовой аренды (лизинга) №ДЛ-167371-2

Просроченная задолженность отсутствует.

3. Чистые активы общества, которые могут оказать существенное влияние на способность общества продолжать деятельность непрерывно.

4.Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008)

Выручка организации за отчетный период составила **52 184** тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с заключенными новыми Контрактами.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99)

Себестоимость оказанных услуг 49 504 тыс.руб.

По строке 2120 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах организации) (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99)

Коммерческие расходы -4 687 тыс.руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99).

Прочие доходы за период составили 639 тыс руб. –продажа ТМЦ

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99)

Прочие расходы отражены в сумме -395 тыс.руб. – услуги банка, и расходы не принимаемые в НУ

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99)

Отражен исчисленный налог на прибыль в сумме 289 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025г составила 2 635 тыс.руб.

6. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 15 марта 2026 года

Генеральный директор



Григорьев Д.Н.