

**Общество с ограниченной ответственностью
«ПАРТНЕР»**

141070, Московская обл., г. Королев, Ярославский проезд, д. 15А, комн. 45
ИНН 5018191323, КПП 5018191323, ОГРН 5018191323

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основной вид экономической деятельности

Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемым Обществом, является 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация применяет упрощенные способы бухгалтерского учета.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация является субъектом малого предпринимательства и в связи с этим использует право не применять в учете следующие стандарты бухгалтерского учета:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

4. Учет основных средств (строка 1150)

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств (в тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	2024	20691	6783	510		550	21201	7333
	2025	21201	7333	563		633	21764	7966
в том числе:								
Земельные участки	2024	1814					1814	
	2025	1814					1814	
Здания и сооружения	2024	18086	6570			454	18086	7024
	2025	18086	7024			454	18086	7478
Машины и оборудование	2024	628	50	510		96	1138	146
	2025	1138	146	563		179	1701	325
Офисное оборудование	2024	163	163				163	163
	2025	163	163				163	163

5. Учет запасов (строка 1210)

Оценка запасов при списании производится по способу ФИФО.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

В составе запасов отражены материалы для внутреннего потребления.

6. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

В составе финансовых и других оборотных активов отражена краткосрочная дебиторская задолженность (тыс.руб.):

Показатели	31.12.2025	31.12.2024
задолженность покупателей	9648	9855
авансы поставщикам	20	69
расчеты с бюджетом		3
Всего	9668	9927

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

7. Капитал (строка 1300)

В составе капитала отражено (тыс.руб.):

Показатели	31.12.2025	31.12.2024
Уставный капитал	3000	3000
Резервный капитал	352	352
Нераспределенная прибыль	21114	23019
Всего	26466	26371

8. **Нераспределенная прибыль** (тыс.руб.):

Показатели	2025	2024
Нераспределенная прибыль на начало года	23019	22694
Выплачено дивидендов в отчетном периоде	(2860)	
Чистая прибыль за отчетный период	955	325
Нераспределенная прибыль на конец года	21114	23019

9. **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)**

В составе задолженности отражено (тыс.руб.):

Показатели	31.12.2025	31.12.2024
авансы покупателей	1320	999
задолженность перед поставщиками	187	1
расчеты по оплате труда	94	80
расчеты с бюджетом	260	115
Всего	1861	1195

Долгосрочной или просроченной кредиторской задолженности нет.

Иные обязательства, в т.ч. оценочные, отсутствуют.

10. **Выручка (строка 2110)**

Выручка за 2025 год получена от сдачи в аренду нежилых помещений по основному виду экономической деятельности.

Все объекты учета аренды учитываются как операционная аренда.

11. **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прямые расходы (Себестоимость продаж) всего, в т.ч:	6279	3074
<i>Амортизация ОС</i>	633	550
<i>Материальные затраты</i>	3583	1233
<i>Коммунальные услуги</i>	1945	1291
<i>Прочие прямые расходы</i>	118	
Косвенные расходы всего, в т.ч.	4626	1933
<i>Оплата труда</i>	3936	1200
<i>Бухгалтерские, юридические услуги, услуги связи и т.п.</i>	156	195
<i>Налоги и сборы</i>	506	439
<i>Прочие затраты</i>	28	99
Итого расходы по обычным видам деятельности	10905	5007

12. Прочие расходы (строка 2350)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на услуги банка	106	38
Списание просроченной дебиторской задолженности		679
Прочие расходы	3	1
Итого прочие расходы	109	718

13. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Генеральный директор



Гридасов С.П.

«4» марта 2026 г.

