

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРТНЕР»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПАРТНЕР».

1.2. Юридический адрес – 111141, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Перово, ул Перовская, дом 31, этаж 2, пом./ком. V/14/2

1.3. Дата государственной регистрации – 09.11.2016

1.4. Основной ОКВЭД – 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10000руб. Единственным участником является:

Жмуркова Ю.А. доля 100% процентов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Жмуркова Ю.А. (приказ № 2 от 11.12.2020).

Главный бухгалтер Общества: Жмуркова Ю.А. (приказ № 2 от 11.12.2020).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Фирма ООО «ПАРТНЕР», основанная в 2016 году, специализируется на деятельности агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе, сдаче в субаренду помещений под офисы с возможностью использования Субарендатором адреса по данному Договору как юридического (то есть в качестве местонахождения единоличного исполнительного органа юридического лица Субарендатора).

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПАРТНЕР» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует офисные помещения по договорам краткосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства на балансе отсутствуют.

7. Нематериальные активы

Финансовые вложения включают предоставленные процентные займы сторонним организациям на сумму 530 тыс.руб, которые классифицируются как долгосрочные.

8. Запасы

Запасы на балансе отсутствуют.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Нематериальные активы	30.12.2025	–

На 31 декабря отчетного года инвентаризация активов и обязательств проведена. Результаты показали отсутствие отклонений фактического наличия от данных бухгалтерского учета.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации (строка 2110) от сдачи в субаренду помещений за отчетный период составила 28158 (Двадцать восемь миллионов сто пятьдесят восемь) тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4807 (Четыре миллиона восемьсот семь) тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением продаж и повышением цен на наши услуги, в связи с ростом себестоимости.

Себестоимость услуг (строка 2120) и (строка 2350) составили 26802 (Двадцать шесть миллионов восемьсот две) тыс. руб. По сравнению с прошлым годом себестоимость услуг выросла на 4741 (Четыре миллиона семьсот сорок одна) тыс. руб. Это связано с повышением цен на услуги, ростом зарплат, увеличением объемов продаж и инфляционными процессами.

Прочие доходы (строка 2340) организации 356 (Триста пятьдесят шесть) тыс. руб. это пени и штрафные неустойки по договорам субаренды полученные за просрочку арендных платежей. Снизились по сравнению с прошлым годом на 39 (Тридцать девять) тыс.руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Жмуркова Ю.А., гражданка РФ, адрес постоянного проживания: РОССИЯ, 242500, Брянская область, р-н Карачевский, г Карачев, ул Калинина, д. 22

За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Отчетность составлена исходя из допущения, что ООО «Партнер» продолжит деятельность в обозримом будущем (минимум 12 месяцев) и не имеет намерения ликвидироваться.

Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества

Жмуркова Ю.А.