

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «УК» ПАРНЕР» за 2025 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ПАРТНЕР""
Юридический и почтовый адрес	350080, Краснодарский край, Краснодар г, Уральская д, дом № 156, офис 39/1
Дата государственной регистрации	01.10.2018
Основной государственный регистрационный номер юридического лица	1182375082988
Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию	МИФНС № 16 по Краснодарскому краю
ИНН/КПП	2312275660 /231201001
Директор	Ткаченко Алексей Павлович

Бухгалтерская отчетность ООО «УК Партнер» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения учета.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Его учредителем является Ткаченко Алексей Павлович, владеющий 100% доли в уставном капитале. Уставный капитал оплачен полностью.

2. Краткая характеристика деятельности общества.

Предметом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД2 68.20.2). Организация является субъектом малого предпринимательства. Открыт расчетный счет в рублях РФ в:

- Краснодарском отделении №8619 ПАО Сбербанк.

Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

3. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

3.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Учет доходов осуществляется кассовым методом. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация не применяет ПБУ 18/02. Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются. Изменения в учетной политике применяются перспективно. Пересчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства. Резервы по сомнительным долгам не создаются. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

3.2 Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей

за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный метод. Амортизация начисляется ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка ОС не производится.

При установлении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства от 01.01.2002 №1. При установлении сроков полезного использования в отношении объектов основных средств, бывших в употреблении, используется срок, установленный в соответствии с Классификацией за минусом срока фактического использования у предыдущих собственников. Если срок фактического использования объекта основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый в соответствии с Классификацией, Организация самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

3.3 По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признается.

3.4 Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценивание не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

3.5 Установленный показатель существенности при неправильном отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности составляет 10% от валюты баланса.

4. Расшифровка показателей баланса.

4.1 Расшифровка: стр. 1150

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоим-ть	Накопленная амортизация		Выбыло		Накопленная амортизация	Первоначальная стоим-ть	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоим-ть	Накопленная амортизация			
Здания	2025	120	(24)					120	(28)
	2024	120	(20)					120	(24)
	2023	120	(16)					120	(20)
Многолетние насаждения	2025	800	(155)					800	(181)
	2024	800	(129)					800	(155)
	2023	800	(103)					800	(129)
Земельны	2025	75						75	

е участки	2024	75						75	
	2023	75						75	

4.2 Расшифровка: стр. 1250 Баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование показателя	2025	2024	2023
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	15	35	6
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	15	35	6

4.3 Расшифровка: стр. 1240 Баланса «Финансовые и другие оборотные активы»

Наименование	2025	2024	2023
Покупатели	-		40
Поставщики	-	6	9
Налоги и сборы	-	36	14
ИТОГО:	-	42	63

4.4 Расшифровка: стр. 1300 Баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Виды прибыли	2025	2024	2023
Прибыль, подлежащая распределению	(985)	(401)	(373)
ИТОГО:	(985)	(401)	(373)

4.5 Расшифровка: стр. 1410 Баланса «Долгосрочные заемные средства»

Заемные средства	2025	2024	2023
Ткаченко Александр Павлович, договор займа	1287	1287	1287
ООО «Торговый дом «Ульяновские известняки», договор займа	500	-	-
ИТОГО:	1787	1287	1287

4.6 Расшифровка: стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование	2025	2024	2023
Налоги и сборы		7	
ИТОГО:	-	7	-

4.7 По строке 2120 Отчета о финансовых результатах Коммерческие расходы за 2025 год составили 558 тыс руб., за 2024 год 84 тыс. руб.

4.8 По строке 2340 Отчета о финансовых результатах Прочие доходы за 2025 г. и 2024 г составили:

Прочие доходы	2025	2024
Прочие внереализационные доходы	-	80
ИТОГО:	-	80

4.9 По строке 2350 Отчета о финансовых результатах Прочие расходы за 2025 г. и 2024 г составили:

Прочие расходы	2025	2024
Амортизация многолетних насаждений	26	26
ИТОГО:	26	26

4.10 По строке 2410 Отчета о финансовых результатах Налог на прибыль за 2025 г. и 2024г составил:

Налог на прибыль	2025	2024
Налог при упрощенной системе налогообложения	-	7

По строке 2400 Отчета о финансовых результатах Чистая прибыль (убыток) за 2025 год составил (584) тыс. руб, за 2024 год (37) тыс. руб.

5. Информация о событиях после отчетного периода.

Событий после отчетной даты и условных факторов нет.

Директор



Ткаченко А.П.