

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчета о финансовых результатах за 2025 год

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения об юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Партнер»
Сокращенное наименование	ООО «Партнер»
Адрес	236011 г. Калининград, ул. Судостроительная, 75, Литер Е, ка.205
ИНН/КПП	3906254955/390601001
ОГРН	1113926047410

Уставный капитал – 100 000 рублей.
Среднесписочная численность (ССЧ) работников организации — 18.

В соответствии с данными ЕГРЮЛ, основной вид деятельности компании Общество с ограниченной ответственностью «Партнер» по ОКВЭД: 47.11. Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Доходы от розничной торговли преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах - являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Партнер» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения- УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Основные положения учетной политики.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет упрощенную форму ведения бухгалтерского учета.

ООО «Партнер» применяет следующий план счетов:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов

62- Расчеты с покупателями и заказчиками

76- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

60-Расчеты с поставщиками

-финансовый результата отражается на счете 99 «Прибыль и убытки», с использованием счетов 90 «Продажи, 91 «Прочие доходы и расходы»

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным способом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

3. Расшифровка основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 913	(6 041)	-	(77)	77	(2 497)	-	-	-	-	-	-	17 836	(8 461)
	За 2024 г.	9 760	(4 450)	8 298	(145)	145	(1 736)	-	-	-	-	-	-	17 913	(6 041)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 915	(3 228)	-	(77)	77	(444)	-	-	-	-	-	-	3 838	(3 595)
	За 2024 г.	3 910	(2 772)	151	(145)	145	(601)	-	-	-	-	-	-	3 915	(3 228)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	13 997	(2 813)	-	-	-	(2 053)	-	-	-	-	-	-	13 997	(4 866)
	За 2024 г.	5 850	(1 678)	8 147	-	-	(1 135)	-	-	-	-	-	-	13 997	(2 813)

4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 314	-	17 471	(17 022)	-	-	X	X	2 763	-
	За 2024 г.	2 431	-	13 918	(14 036)	-	-	X	X	2 314	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	193	-	797	(644)	-	-	-	-	347	-

	За 2024 г.	233	-	1 219	(1 259)	-	-	-	-	193
Товары	За 2025 г.	2 121	-	16 674	(16 379)	-	-	-	-	2 416
	За 2024 г.	2 198	-	12 699	(12 777)	-	-	-	-	2 121

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 512	-	4 507	-	(6 020)	-	-	-	3 999	-
	За 2024 г.	3 869	-	5 866	-	(4 222)	-	-	-	5 512	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 771	-	21	-	(1 771)	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	360	-	1 813	-	(403)	-	-	-	1 771	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 407	-	4 095	-	(3 784)	-	-	-	3 719	-
	За 2024 г.	2 549	-	3 778	-	(2 920)	-	-	-	3 407	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	106	-	-	-	-	-	106	-
	За 2024 г.	899	-	-	-	(899)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	189	-	(189)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	335	-	-	-	(276)	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	59	-	276	-	-	-	-	-	335	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	95	-	-	-	-	-	95	-

	За 2024 г.									
Итого	За 2025 г.	5 512		4 507		(6 020)			X	3 999
	За 2024 г.	3 869		5 866		(4 222)			X	5 512

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 179	7 189				22 368
	За 2024 г.	6 368	8 811				15 179
Долгосрочные займы	За 2025 г.	15 179	7 189				22 368
	За 2024 г.	6 368	8 811				15 179
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 380	7 689		(11 417)		29 652
	За 2024 г.	36 187	18 423		(21 230)		33 380
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 494	7 329		(5 865)		14 959
	За 2024 г.	2 884	13 495		(2 886)		13 494
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 689			(5 289)		12 400
	За 2024 г.	13 745	3 944				17 689
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	32		(5)		35
	За 2024 г.	18 306	5		(18 303)		7
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 497			(148)		1 349
	За 2024 г.	814	683				1 497
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	402	164				566
	За 2024 г.	278	124				402
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	106	34				140
	За 2024 г.	61	45				106
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	184	131		(111)		204
	За 2024 г.	97	127		(41)		184
Итого	За 2025 г.	48 559	14 878		(11 417)		X 52 020
	За 2024 г.	42 555	27 234		(21 230)		X 48 559

6. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 878	13 800
Затраты на оплату труда	5 677	4 309
Отчисления на социальные нужды	1 664	1 182
Амортизация	2 497	1 736
Прочие затраты	43 019	36 597
Итого по элементам	69 735	57 624
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	69 735	57 624

7. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г.

Генеральный директор

ООО «Партнер»

23.03.2026 г.

Башкин Артём Анатольевич