

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

г. Череповец

24 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Партнер АСУ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Партнер АСУ»
Сокращенное наименование	ООО «Партнер АСУ»
Юридический адрес	162608, Вологодская обл, г Череповец, пр-кт Победы, д. 85Г
Фактический адрес	162608, Вологодская обл, г Череповец, пр-кт Победы, д. 85Г
Почтовый адрес	162608, Вологодская обл, г Череповец, пр-кт Победы, д. 85Г
Телефон	(8202) 241947
Адрес электронной почты	m_zolotyh@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3528093993
Код ОКПО	73683716
Код ОКТМО	19730000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
Дополнительный ОКВЭД	46.90 Торговля оптовая неспециализированная 62.09 Деятельность, связанная с использованием

	вычислительной техники и информационных технологий, прочая 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность 71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
Списочная численность сотрудников	7 человек

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Золотых Марине Владимировне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Золотых Марина Владимировна, Решение № 43 от 19.09.2024, с 19.09.2024 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Павлова Юлия Александровна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 14 169 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 1 512 тыс. руб.;
- прочие доходы — 907 тыс. руб. (размещение средств во вклад).

Затраты составили:

- ФОТ — 11 038 руб.;
- Аренда помещений — 160 тыс. руб.;
- Затраты на информационные услуги – 596 тыс. руб.
- Прочие расходы — 375 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

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

Общество арендует помещение по договору аренды нежилого помещения № 126/2025 от 01.06.2025, без выкупа и субаренды, срок аренды не превышает 12 месяцев, поэтому учитывается в упрощенном порядке, то есть не отражается в бухучете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Возможность пролонгации по договору и сам факт пролонгации значения не имеют (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, п. 4 «Основные новации» информационного сообщения Минфина от 25.01.2019 № ИС-учет-15)

5. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

В 2022 году произошли серьезные изменения на глобальных и российских рынках, связанные с всеобъемлющими санкциями, объявленными в отношении Российской Федерации, российских организаций и отдельных физических лиц после объявления спецоперации Российской Федерации на территории Украины.

Вместе с другими факторами это привело к значительному ослаблению курса рубля, снижению возможности привлечения финансирования и прогнозируемой нестабильности российской и мировой экономики.

В настоящий момент Руководство Общества не может достоверно оценить эффект воздействия текущей ситуации на финансовые результаты и финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости Общества в создавшихся обстоятельствах.

В настоящее время Руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Партнер АСУ» не принадлежит к группам компаний. Бенефициаром является участник общества.

Дата подписания отчетности: «24 » марта 2026 г.

Директор

М.В. Золотых