

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025
ООО «ПАРТНЕР ЮГ»**

1. Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1 Сокращенное наименование – ООО «ПАРТНЕР ЮГ»
- 1.2 Юридический адрес - 344023, Ростовская область, г.о. Город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, ул Нансена, дом 435, квартира 95
- 1.3 Дата государственной регистрации - 28.07.2023
- 1.4 Обособленные подразделения, филиалы и представительства – отсутствуют
- 1.5 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:
- Администрация -1 человек
 - Отдел снабжения -1 человек
- Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- 1.6 Уставный капитал составляет 10 000. Принадлежит единственному участнику общества- Кириллову Александру Ивановичу
- 1.7 Основным видом деятельности организации является:
- 50.40 Деятельность внутреннего водного грузового транспорта
- 1.8 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Кириллов Александр Иванович
Функции главного бухгалтера возложены на директора
Бухгалтерское сопровождение оказывает ИП Свистунова Е.В. в рамках договора № 410 от 05.10.2023
- 1.9 Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.10 Система налогообложения УСН доходы, с НДС

2. Стандарты и основа составления, по которым составлена отчетность:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

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

Основные средства учитываются согласно ФСБУ 6/2020

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025:

Актив:

<i>Код строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025</i>
1170	Нематериальные, финансовые и др. оборотные активы	800 000
	Предоставленные займы	800 000
1210	Запасы:	21 561
	Материалы	21 561
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты:	10 000
	Остаток в кассе	10 000
1240	Финансовые и другие оборотные активы:	49 276 402
	Расчеты с покупателями и заказчиками	11 800 000
	Прочие расчеты с контрагентами	37 476 402
	ИТОГО	50 107 963

Пассив:

<i>Код строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2025</i>
1300	Капитал:	38 980 260
	Уставный капитал	10 000
	Нераспределённая прибыль	38 970 260

1520	Кредиторская задолженность	11 127 703
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 076 929
	Расчеты по налогам и сборам	1 724 046
	Расчеты с персоналом	251 560
	Прочие расчеты с контрагентами	75 168
	ИТОГО	50 107 963

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 20 марта 2026г.

Генеральный директор _____ Кириллов А.И.